

Hans Fokdal Holding ApS

Gotlandsvej 6

5700 Svendborg

CVR-nummer 31 85 83 21

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 9. september 2016



Hans Fokdal

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

Hans Fokdal Holding ApS
Gotlandsvej 6
5700 Svendborg

Hjemstedskommune: Svendborg
CVR-nummer: 31 85 83 21
Regnskabsperiode: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at udøve formueforvaltning og dermed beslægtet virksomhed.

Direktion

Hans Fokdal

Pengeinstitut

Jyske Bank
Mageløs 8
5100 Odense C

Revisor

Dansk Revision Svendborg
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Norgesvej 2
5700 Svendborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Hans Fokdal Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, 9. september 2016

Direktionen:

Hans Fokdal


Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Hans Fokdal Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Hans Fokdal Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svendborg, 9. september 2016

Dansk Revision Svendborg

Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 33057989



Niels Duedahl

Statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider størrelsesgrænserne.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Resultat fra associerede virksomheder

Resultater fra associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter indestående i pengeinstitut i danske kroner.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Note	Resultatopgørelse	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
Perioden 1. juli - 30. juni			
	Bruttofortjeneste	-18.125	-21
1	Personaleomkostninger	-250.019	-150
	Resultat før finansielle poster	-268.144	-171
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	753.214	529
	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	809.263	1.277
2	Finansielle indtægter	37.026	38
	Finansielle omkostninger	-1.968	-2
	Resultat før skat	1.329.391	1.671
3	Skat af årets resultat	46.144	29
	Årets resultat	1.375.535	1.700
Forslag til resultatdisponering:			
	Foreslået udbytte	250.000	100
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.380.036	1.433
	Overført resultat	-254.501	168
	Resultatdisponering i alt	1.375.535	1.700

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. juni		
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.241.000	1.488
5	Kapitalandele i associerede virksomheder	2.415.452	1.856
	Finansielle anlægsaktiver	4.656.452	3.344
	Anlægsaktiver i alt	4.656.452	3.344
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	428.468	334
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	3.094.106	3.063
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	332.004	208
	Andre tilgodehavender	277.625	325
	Tilgodehavender	4.132.203	3.931
	Likvide beholdninger	28.188	217
	Omsætningsaktiver i alt	4.160.391	4.147
	Aktiver i alt	8.816.843	7.491

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. juni		
	Virksomhedskapital	137.500	138
6	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.813.021	1.433
	Overført resultat	5.271.050	5.526
	Foreslået udbytte	250.000	100
7	Egenkapital i alt	8.471.571	7.196
	Selskabsskat	162.706	74
	Langfristede gældsforpligtelser	162.706	74
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.500	10
	Selskabsskat	62.197	104
	Anden gæld	107.869	107
	Kortfristede gældsforpligtelser	182.566	221
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	345.272	295
	Passiver i alt	8.816.843	7.491
8	Hovedaktivitet		
9	Eventualforpligtelser		
10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015/16	2014/15	
	DKK	1.000 DKK	
1	Personaleomkostninger		
	Løn og gager	250.000	150
	Øvrige personaleomkostninger	19	0
	Personaleomkostninger i alt	250.019	150
2	Finansielle indtægter		
	Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	34.483	4
	Renteindtægter, associerede virksomheder	0	30
	Renteindtægt, andre tilgodehavender	2.447	3
	Andre finansielle indtægter	97	1
	Finansielle indtægter i alt	37.026	38
3	Skat af årets resultat		
	Skat af årets resultat	-45.903	-29
	Regulering af tidl. års skat	-241	0
	Skat af årets resultat i alt	-46.144	-29
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
	Kostpris 1. juli	479.652	480
	Kostpris 30. juni	479.652	480
	Værdireguleringer 1. juli	1.008.134	547
	Årets resultatandel	753.214	461
	Værdireguleringer 30. juni	1.761.348	1.008
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	2.241.000	1.488
	Navn	Hjemsted	Ejerandel
	Ejendomsselskabet Gotlandsvej 6 ApS	Svendborg	100 %
	Zeta Marine Group ApS	Svendborg	100 %

Noter	2015/16	2014/15
	DKK	1.000 DKK
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli	1.230.305	1.230
Kostpris 30. juni	1.230.305	1.230
Værdireguleringer 1. juli	625.884	-501
Årets resultatandel	809.263	1.277
Udloddet udbytte	-250.000	-150
Værdireguleringer 30. juni	1.185.147	626
Kapitalandele i associerede virksomheder i alt	2.415.452	1.856

Navn	Hjemsted	Ejerandel
HF Industri & Marine Aps	Svendborg	50 %

6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Datterselskabsreserver, primo	1.432.985	0
Årets henlæggelse til reserve (via resultatdisponering)	1.380.036	1.433
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i alt	2.813.021	1.433

7 Egenkapital	Virksomhedskapital	Reserver for nettoopskrivninger	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	138	1.433	5.526	100	7.196
Udbetalt udbytte	0	0	0	-100	-100
Årets resultat	0	1.380	-255	250	1.376
Egenkapital ultimo	138	2.813	5.271	250	8.472

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

8 Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne formueforvaltning og dermed beslægtet virksomhed.

Noter	2015/16	2014/15
	DKK	1.000 DKK

9 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for dattervirksomhed Zeta Marine Group ApS' engagement med Jyske Bank og for associeret virksomhed HF Industri & Marine ApS' engagement med Jyske Bank.

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomhederne Ejendomsselskabet Gotlandsvej 6 ApS og Zeta Marine Group ApS. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med datterselskaberne for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør DKK 179 pr. 30. juni 2015. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.