

Fjeldberg Holding ApS

Hjemstedsadresse: Tåsingegade 36, 1. th., 2100 København Ø

CVR-nummer 32 07 82 14

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. november 2016

Morten Fjeldbjerg
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	Fjeldberg Holding ApS Tåsingegade 36, 1. th. 2100 København Ø Hjemstedskommune: København
Direktion	Morten Fjeldberg
Stiftelsesdato	1. januar 2009
Regnskabsår	1. juli til 30. juni

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at besidde kapitalandele i dattervirksomheder og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes som tilfredsstillende og i overensstemmelse med forventningerne.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Fjeldberg 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.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28. november 2016

Direktion

Morten Fjeldberg

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Fjeldberg Holding ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Fjeldberg Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, den 28. november 2016
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Fjeldberg Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 fordele 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets huslejeindtægter fratrukket hertil medgået driftsomkostninger for ejendommen samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Huslejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen på forfaldstidspunktet.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50	år
-----------	----	----

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Aktuelle skattetilgodehavender".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	38.798	50.593
3 Afskrivninger	20.378	20.378
Resultat af primær drift	18.420	30.215
4 Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	630.373	1.582.493
1 Finansielle indtægter	34.873	35.000
Finansielle omkostninger	17.124	22.236
Resultat før skat	666.542	1.625.472
Skat af årets resultat	8.074	9.746
Årets resultat	658.468	1.615.726
Resultatdisponering:		
Reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode	0	-1.355.034
Udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
Overført til overført resultat	607.868	2.920.860
Disponeret	658.468	1.615.726

Balance 30. juni

Aktiver

Note	2016	2015
3		
Grunde og bygninger	1.123.599	1.143.977
Materielle anlægsaktiver	1.123.599	1.143.977
4		
Kapitalandele i associerede virksomheder	803.780	635.344
Andre tilgodehavender, langfristede	730.706	921.000
Finansielle anlægsaktiver	1.534.486	1.556.344
Anlægsaktiver	2.658.085	2.700.321
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	614.000
Andre tilgodehavender (kortfristede)	50.000	50.000
Tilgodehavender	50.000	664.000
Likvide beholdninger	3.167.934	2.164.680
Omsætningsaktiver	3.217.934	2.828.680
Aktiver i alt	5.876.019	5.529.001

Balance 30. juni

Passiver

Note	2016	2015
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	5.380.965	4.773.097
Foreslået udbytte	50.600	49.900
5 Egenkapital	5.556.565	4.947.997
Hensættelser til udskudt skat	24.662	18.106
Hensatte forpligtelser	24.662	18.106
6 Langfristet del af kreditinstitutter i øvrigt	0	209.659
Langfristet gæld	0	209.659
6 Kortfristet del af kreditinstitutter i øvrigt	0	33.402
Selskabsskat	1.518	0
Anden gæld	293.274	319.837
Kortfristet gæld	294.792	353.239
Gæld i alt	294.792	562.898
Passiver i alt	5.876.019	5.529.001

Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/2015
	<u> </u>	<u> </u>
1	Finansielle indtægter	
	Finansielle indtægter af kapitalandele i ass. virksomheder	3.000
	Renteindtægter i øvrigt	14.000
	<u>31.873</u>	<u>21.000</u>
	<u>34.873</u>	<u>35.000</u>
2	Skat af årets resultat	
	Aktuel skat af årets resultat	1.518
	Forøgelse af hensættelse til udskudt skat	0
	<u>6.556</u>	<u>9.746</u>
	<u>8.074</u>	<u>9.746</u>
3	Materielle anlægsaktiver	
	Anskaffelsessum 1. juli	1.215.300
	Årets tilgang	1.215.300
	Årets afgang	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>1.215.300</u>	<u>1.215.300</u>
	Afskrivninger 1. juli	71.323
	Årets afskrivninger	50.945
	Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	20.378
	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>91.701</u>	<u>71.323</u>
	Regnskabsmæssig værdi 30. juni	1.123.599
	<u>1.123.599</u>	<u>1.143.977</u>

Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/2015
	<u> </u>	<u> </u>
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Anskaffelsessum 1. juli	793.475	836.817
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	-31.250	-43.342
	<u> </u>	<u> </u>
Anskaffelsessum 30. juni	762.225	793.475
	<u> </u>	<u> </u>
Værdireguleringer 1. juli	-158.131	1.355.034
Afgang	-116.903	0
Årets resultat	616.589	386.835
Udloddet udbytte	-300.000	-1.900.000
	<u> </u>	<u> </u>
Værdireguleringer 30. juni	41.555	-158.131
	<u> </u>	<u> </u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	803.780	635.344
	<u> </u>	<u> </u>
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeret således:		
Resultat i associerede virksomheder	616.589	386.835
Gevinst ved salg af anparter	0	1.195.658
Likvidationsprovenue LouCon Development ApS	13.784	0
	<u> </u>	<u> </u>
	630.373	1.582.493
	<u> </u>	<u> </u>

Kapitalandele kan specificeres således:

33,33% af selskabskapitalen på kr. 125.000 i Loucon ApS, Gammel Strandvej 16, 2990 Nivå

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital 1. juli	125.000	4.773.097	49.900
Udbetalt udbytte	0	0	-49.900
Årets resultat	0	607.868	50.600
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital 30. juni	125.000	5.380.965	50.600
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>

Selskabskapitalen består af 125 anparter af kr. 1.000.

Noter til årsrapporten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
6 Kreditinstitutter i øvrigt		
Forfald efter 5 år	0	76.051
Forfald 1-5 år	0	133.608
Forfald inden 1 år	0	33.402
	<u>0</u>	<u>243.061</u>