

# Fjeldberg Holding ApS

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

CVR-nummer 32 07 82 14

Årsrapport 2016/17

Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. oktober 2017

---

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 årsregnskabet                         | 11 |

## Selskabsoplysninger

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

## Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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 18. oktober 2017

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 2016 - 30. juni 2017 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 18. oktober 2017  
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 2016/17 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 af- og nedskrivninger.

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 vurderinger af aktivernes forventet brugstider samt forventet scrapværdier:

|           |       |                      |    |
|-----------|-------|----------------------|----|
| Bygninger | 50 år | Forventet scrapværdi | 0% |
|-----------|-------|----------------------|----|

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger 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 2016 - 30. juni 2017

| Note  | 2016/17 | 2015/16 |
|---|---------|---------|
| Bruttofortjeneste   | 35.597  | 38.798  |
| 3 Afskrivninger   | 20.378  | 20.378  |
| Resultat af primær drift                                    | 15.219  | 18.420  |
| 4 Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder      | 894.875 | 630.373 |
| 1 Finansielle indtægter                                     | 25.515  | 34.873  |
| Finansielle omkostninger                                    | 0       | 17.124  |
| Resultat før skat   | 935.609 | 666.542 |
| Skat af årets resultat                                      | 8.954   | 8.074   |
| Årets resultat  | 926.655 | 658.468 |
| Resultatdisponering:  |         |         |
| Reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode   | 436.430 | 0       |
| Udbytte for regnskabsåret                                   | 0       | 50.600  |
| Overført til overført resultat                              | 490.225 | 607.868 |
| Disponeret  | 926.655 | 658.468 |
| Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets udløb: |         |         |
| Der er efter regnskabsårets udløb ekstraordinært udloddet   | 137.000 | 0       |

## Balance 30. juni 2017

## Aktiver

| Note                                       | 2017      | 2016      |
|--|-----------|-----------|
| 3 Grunde og bygninger                      | 1.103.221 | 1.123.599 |
| Materielle anlægsaktiver                   | 1.103.221 | 1.123.599 |
| 4 Kapitalandele i associerede virksomheder | 1.198.655 | 803.780   |
| Andre tilgodehavender, langfristede        | 606.221   | 730.706   |
| Finansielle anlægsaktiver                  | 1.804.876 | 1.534.486 |
| Anlægsaktiver                              | 2.908.097 | 2.658.085 |
| Andre tilgodehavender (kortfristede)       | 0         | 50.000    |
| Tilgodehavender                            | 0         | 50.000    |
| Likvide beholdninger                       | 3.603.957 | 3.167.934 |
| Omsætningsaktiver                          | 3.603.957 | 3.217.934 |
| Aktiver i alt                              | 6.512.054 | 5.876.019 |

## Balance 30. juni 2017

## Passiver

| Note   | 2017      | 2016      |
|--|-----------|-----------|
| Selskabskapital  | 125.000   | 125.000   |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 436.430   | 0         |
| Overført resultat                                      | 5.871.190 | 5.380.965 |
| Foreslået udbytte                                      | 0         | 50.600    |
| 5 Egenkapital  | 6.432.620 | 5.556.565 |
| Hensættelser til udskudt skat                          | 29.150    | 24.662    |
| Hensatte forpligtelser                                 | 29.150    | 24.662    |
| 2 Selskabsskat   | 5.984     | 1.518     |
| Anden gæld   | 44.300    | 293.274   |
| Kortfristet gæld                                       | 50.284    | 294.792   |
| Gæld i alt   | 50.284    | 294.792   |
| Passiver i alt   | 6.512.054 | 5.876.019 |

## Noter til årsregnskabet

|   | <u>2016/17</u>           | <u>2015/16</u>   |
|---|--------------------------|------------------|
| 1 | Finansielle indtægter    |                  |
|   |                          |                  |
|   | 0                        | 3.000            |
|   | 25.515                   | 31.873           |
|   | <u>25.515</u>            | <u>34.873</u>    |
| 2 | Skat af årets resultat   |                  |
|   |                          |                  |
|   | 4.466                    | 1.518            |
|   | 4.488                    | 6.556            |
|   | <u>8.954</u>             | <u>8.074</u>     |
| 3 | Materielle anlægsaktiver |                  |
|   |                          |                  |
|   | 1.215.300                | 1.215.300        |
|   | 0                        | 0                |
|   | 0                        | 0                |
|   | <u>1.215.300</u>         | <u>1.215.300</u> |
|   |                          |                  |
|   | 91.701                   | 71.323           |
|   | 20.378                   | 20.378           |
|   | 0                        | 0                |
|   | <u>112.079</u>           | <u>91.701</u>    |
|   |                          |                  |
|   | <u>1.103.221</u>         | <u>1.123.599</u> |

## Noter til årsregnskabet

|  | 2016/17                     | 2015/16                     |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
|  | <u>                    </u> | <u>                    </u> |
| 4 Kapitalandele i associerede virksomheder                                     |                             |                             |
| Anskaffelsessum 1. juli  | 762.225                     | 793.475                     |
| Årets tilgang  | 0                           | 0                           |
| Årets afgang   | 0                           | -31.250                     |
|  | <u>                    </u> | <u>                    </u> |
| Anskaffelsessum 30. juni   | 762.225                     | 762.225                     |
|  | <u>                    </u> | <u>                    </u> |
| Værdireguleringer 1. juli  | 41.555                      | -158.131                    |
| Afgang   | 0                           | -116.903                    |
| Årets resultat   | 894.875                     | 616.589                     |
| Udloddet udbytte   | -500.000                    | -300.000                    |
|  | <u>                    </u> | <u>                    </u> |
| Værdireguleringer 30. juni   | 436.430                     | 41.555                      |
|  | <u>                    </u> | <u>                    </u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo   | 1.198.655                   | 803.780                     |
|  | <u>                    </u> | <u>                    </u> |
| Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeret således: |                             |                             |
| Resultat i associerede virksomheder  | 894.875                     | 616.589                     |
| Likvidationsprovenue LouCon Development ApS                                    | 0                           | 13.784                      |
|  | <u>                    </u> | <u>                    </u> |
|  | 894.875                     | 630.373                     |
|  | <u>                    </u> | <u>                    </u> |

| 5 Egenkapital                | Selskabs-<br>kapital        | Reserve for netto-<br>opskrivning efter<br>indre værdis<br>metode | Overført<br>resultat        | Foreslået<br>udbytte        |
|------------------------------|-----------------------------|---|-----------------------------|-----------------------------|
|                              | <u>                    </u> | <u>                    </u>                                       | <u>                    </u> | <u>                    </u> |
| Egenkapital 1. juli<br>2016  | 125.000                     | 0   | 5.380.965                   | 50.600                      |
| Udbetalt udbytte             | 0                           | 0   | 0                           | -50.600                     |
| Årets resultat               | 0                           | 436.430   | 490.225                     | 0                           |
|                              | <u>                    </u> | <u>                    </u>                                       | <u>                    </u> | <u>                    </u> |
| Egenkapital 30.<br>juni 2017 | 125.000                     | 436.430   | 5.871.190                   | 0                           |
|                              | <u>                    </u> | <u>                    </u>                                       | <u>                    </u> | <u>                    </u> |