

## Årsrapport for 2015/16

**FKS Holding ApS  
Ledreborg Allé 18  
4320 Lejre**

CVR-nr. 32082815

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. november 2016.

Dirigent: \_\_\_\_\_



# Indholdsfortegnelse

---

<b>Ledelsespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab</b>	<b>3</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>4</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>5</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis</b>	<b>6</b>
<b>Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni</b>	<b>9</b>
<b>Balance 30. juni</b>	<b>10</b>
<b>Noter til årsrapporten</b>	<b>12</b>

# Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for FKS Holding ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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.

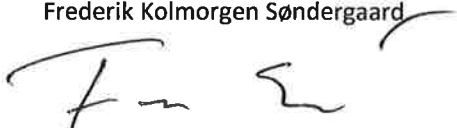
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lejre, den 23. november 2016.

**Direktion**

Frederik Kolmorgen Søndergaard



# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

## Til den daglige ledelse i FKS Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for FKS 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 Etske 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.

Nykøbing F., den 23. november 2016

## Lou Revision

registreret revisionsaktieselskab

CVR: 31579309



Peter Kamper

Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

FKS Holding ApS  
Ledreborg Allé 18  
4320 Lejre

CVR-nr.: 32082815  
Hjemstedskommune: Lejre  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion**

Frederik Kolmorgen Søndergaard

**Revisor**

Lou Revision  
registreret revisionsaktieselskab  
Toldbodgade 11  
4800 Nykøbing F.

**Pengeinstitut**

Danske Bank  
Langgade 13  
4800 Nykøbing F

**Hovedaktivitet**

Selskabets aktiviteter omfatter primært investeringsvirksomhed.

# Ledelsesberetning

---

## Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter omfatter at drive virksomhed indenfor engros- og detailvirksomhed med møbler og brugte genstande samt at foretage investeringsvirksomhed samt anden, efter ledelsens skøn, beslægtet virksomhed.

Den primære aktivitet i regnskabsåret har været investeringsvirksomhed.

## Udviklingen i aktivitet og økonomiske forhold

Selskabet har herudover fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke ud over ovenstående været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter at det kræver yderligere omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

## Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for FKS Holding ApS for 2015/16 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

## Generelt om indregning og måling

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.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten er en sammendragning af andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forholdt til virksomhedens aktivitet, herunder udleje af ejendom.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders resultat efter skat.

### Finansielle indtægter

Finansielle indtægter omfatter renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen mv.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger omfatter renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen mv.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som "selskabsskat" under gældsforpligtelser.

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen under "Tilgodehavender skat" eller "skyldig skat".

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år	(restværdi 1.770.700 DKK)
-----------	-------	---------------------------

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.



# Anvendt regnskabspraksis

---

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

## Finansielle anlægsaktiver

### Kapitalandele

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen indregnes resultatet fra dattervirksomheder. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig resultatandel.

Et beløb svarende til den samlede nettoopskrivning af kapitalandelenes værdi indregnes under egenkapitalposten "Nettoopskrivning efter indre værdis metode".

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen.

### 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.

### Selskabsskat og udskudt skat

FKS Holding ApS overtager som administrationselskab hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne i takt med modtagelse af dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

### Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>73.125</b>	<b>131</b>
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		65.219	65
Andre driftsomkostninger		96.189	46
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-88.283</b>	<b>20</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		441.231	400
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender		250.323	696
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		2.464	5
Andre finansielle indtægter		0	0
Andre finansielle omkostninger		99.909	92
<b>Resultat før skat</b>		<b>505.826</b>	<b>1.029</b>
Skat af årets resultat	1	33.858	169
<b>Årets resultat</b>		<b>471.968</b>	<b>861</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		5.913.902	887
Øvrige kapitalbevægelser		0	4.665
Årets resultat		471.968	861
<b>Til disposition</b>		<b>6.385.870</b>	<b>6.414</b>
Årets bevægelse på datterselskabsreserve		441.231	400
Udbytte for regnskabsåret		50.600	100
Overført til næste år		5.894.039	5.914
<b>Disponeret i alt</b>		<b>6.385.870</b>	<b>6.414</b>

## Balance 30. juni

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	tkr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		4.841.438	4.907
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>4.841.438</b>	<b>4.907</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	1.893.035	1.452
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.893.035</b>	<b>1.452</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>6.734.473</b>	<b>6.358</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		422.055	399
Andre tilgodehavender		122.232	186
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>544.287</b>	<b>586</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.844.279	2.978
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>		<b>1.844.279</b>	<b>2.978</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.950.659</b>	<b>2.207</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>5.339.224</b>	<b>5.771</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>12.073.697</b>	<b>12.129</b>

## Balance 30. juni

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	tkr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		250.000	250
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.768.035	1.327
Overført resultat		5.894.039	5.914
Foreslået udbytte		50.600	100
<b>Egenkapital i alt</b>	3	<b>7.962.674</b>	<b>7.591</b>
Gæld til realkreditinstitutter		3.162.000	3.162
Selskabsskat		108.251	267
Periodeafgrænsningsposter		0	14
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	4	<b>3.270.251</b>	<b>3.443</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		30.000	30
Selskabsskat		263.164	438
Anden gæld		547.608	627
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>840.772</b>	<b>1.096</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>4.111.023</b>	<b>4.539</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>12.073.697</b>	<b>12.129</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Eventualposter m.v.	6		

## Noter til årsrapporten

<b>1</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
		kr.	tkr.
	Skat af årets resultat	33.858	169
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>33.858</b>	<b>169</b>
<b>2</b>	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
		kr.	tkr.
	Kostpris, primo	125.000	125
	<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125</b>
	Værdireguleringer, primo	1.326.804	927
	Årets resultatandel	441.231	400
	<b>Værdireguleringer, ultimo</b>	<b>1.768.035</b>	<b>1.327</b>
	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt</b>	<b>1.893.035</b>	<b>1.452</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af:

Frederik Kolmorgen ApS, med hjemsted i Lejre Kommune, nom. kr. 125.000

Indre værdi 30 juni 2016 udgør 1.893.036 DKK, ejerandelen er 100%

<b>3</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Selskabs-</b>	<b>Andre reserver</b>	<b>Overført</b>	<b>I alt</b>
		<b>kapital</b>		<b>resultat</b>	
		kr.	kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	250.000	1.326.804	6.013.702	7.590.506
	Årets resultat	0	0	-19.863	-19.863
	Årets bevægelse datterselskabsreserve, resultatdisponeret	0	441.231	0	441.231
	Foreslået udbytte	0	0	50.600	50.600
	Betalt udbytte	0	0	-99.800	-99.800
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>250.000</b>	<b>1.768.035</b>	<b>5.944.639</b>	<b>7.962.674</b>

#### 4 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: 2.572.000 DKK.

### **5      Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut har selskabet afgivet ejerpantebrev nom. 3.162.000 DKK i ejendommen Bregnerødvej 7, 3460 Birkerød. Ejendommen er i årsrapporten er indregnet med 4.841.438 DKK

### **6      Eventualposter m.v.**

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskabet for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat. Den samlede skyldige selskabsskat i koncernen andrager ialt 374.415 DKK.