


Fiko Holding ApS
(CVR nr. 32 34 03 42)Kongensgade 66 – 68, 3.
5000 Odense C**ÅRSRAPPORT 2015/16**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28/02 2017

Dirigent


Ann-Sofie Thode Jørgensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning.....	1
Den uafhængige revisors erklæringer.....	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
 Årsregnskab 1. oktober – 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance pr. 30. september 2016, aktiver.....	9
Balance pr. 30. september 2016, passiver.....	10
Noter.....	11 - 12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og aflagt årsrapporten for 1. oktober 2015 – 30. september 2016 for Fiko Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016.

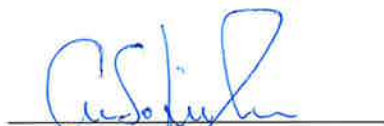
Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at fravælge revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 28. februar 2017

Direktion:



Ann-Sofie Thode Jørgensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Fiko Holding ApS

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

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Revisors ansvar

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 revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Ledelsens ansvar

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

Den udførte assistance

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.

Odense, den 28. februar 2017

SØBY REVISORER A/S

Godkendte Revisorer

CVR-Nr.: 19 12 57 42


Margit Frølund Hansen

Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

Fiko Holding ApS
Kongensgade 66-68,3
5000 Odense C

CVR-nr.: 32 34 03 42
Stiftet: 20. juni 2013
Hjemsted: Odense
Regnskabsår: 1. oktober – 30. september

Direktion

Ann-Sofie Thode Jørgensen

Revision

SØBY REVISORER A/S
Godkendte Revisorer
Landbrugsvej 4
5260 Odense S

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i dattervirksomheder.

Usædvanlige forhold:

Ingen.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Ingen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev som forventet, og årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Fiko Holding ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Ved indregning af dattervirksomheder er dog anvendt bestemmelser for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

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 m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)

Selskabet indgår i sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede 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 og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i dattervirksomheder 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.

Tilgodehavender

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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 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 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 fremførelsesberettiget 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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter skyldig selskabsskat samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR 2015/16

<u>Note</u>	<u>2015/16 i</u> <u>hele kr.</u>	<u>2014/15 i</u> <u>1.000 kr.</u>
Andre eksterne omkostninger	-4.375	-3
DRIFTSRESULTAT	-4.375	-3
3. Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	19.400	124
1. Finansielle indtægter	14.640	6
Finansielle omkostninger	0	-5
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	29.665	122
2. Skat af årets resultat	-2.258	-1
ÅRETS RESULTAT	<u>27.407</u>	<u>121</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Nettoopskrivning efter indre værdis metode	19.400	124
Overført resultat	-43.693	-54
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>51.700</u>	<u>51</u>
Disponeret i alt	<u>27.407</u>	<u>121</u>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016

AKTIVER

<u>Note</u>		<u>2015/16 i</u> <u>hele kr.</u>	<u>2014/15 i</u> <u>1.000 kr.</u>
	ANLÆGSAKTIVER:		
	Finansielle anlægsaktiver:		
3.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>561.669</u>	<u>542</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>561.669</u>	<u>542</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER:		
	Tilgodehavender:		
	Tilgode hos tilknyttede virksomheder	<u>413.765</u>	<u>404</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>413.765</u>	<u>404</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>975.434</u></u>	<u><u>946</u></u>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016

PASSIVER

Note		2015/16 i hele kr.	2014/15 i 1.000 kr.
4.	EGENKAPITAL:		
	Anpartskapital	80.000	80
	Reserve for nettoopskriv. Efter den indre værdis metode	481.669	462
	Overført resultat	300.909	344
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	51.700	51
	EGENKAPITAL I ALT	<u>914.278</u>	<u>937</u>
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
	Selskabsskat	7.056	5
	Anden gæld	54.100	4
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>61.156</u>	<u>9</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>975.434</u></u>	<u><u>946</u></u>
5.	EVENTUALPOSTER		
6.	PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER		
7.	OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER, USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE BEGIVENHEDER		

NOTER

<u>Note</u>		<u>2015/16 i hele kr.</u>	<u>2014/15 i 1.000 kr.</u>		
1.	FINANSIELLE INDTÆGTER:				
	Renteindtægter tilknyttede virksomheder	14.640	0		
2.	SKAT AF ÅRETS RESULTAT:				
	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	2.258	1		
3.	KAPITALANDELE I TILKNYTTETDE VIRKSOMHEDER:		<u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u>		
	Kostpris				
	Kostpris 1. oktober 2015		80.000		
	Afgang		0		
	Kostpris 30. september 2016		<u>80.000</u>		
	Opskrivninger				
	Opskrivninger 1. oktober 2015		462.269		
	Årets resultat		19.400		
	Udbytte		0		
	Opskrivninger 30. september 2016		<u>481.669</u>		
	Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016		<u>561.669</u>		
	Tilknyttede virksomheder:				
		<u>Årets resultat</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Regnskabs- mæssig værdi</u>	
	<u>Egenkapital</u>				
	Eventure Booking ApS	561.669	19.400	100%	<u>561.669</u>

NOTER

Note

4. **EGENKAPITAL:**

	1/10 2015	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resul- tatfordeling	30/9 2016
Anpartskapital	80.000	0	0	80.000
Reserve for nettoopskrivning	462.267	0	19.400	481.667
Overført resultat	344.602	0	-43.693	300.909
Forslag til udbytte	50.600	50.600	51.700	51.700
	937.469	50.600	27.407	914.276

Anpartskapitalen fordelt således: 1 anpart á kr. 80.000
Der har ikke været ændringer i kapitalen siden stiftelsen.

5. **EVENTUALPOSTER M.V.:**

Eventualaktiver og eventualforpligtelser:

Selskabet hæfter solidarisk med sambeskattet datterselskab for skat af de sam-
beskattede selskabers indkomst.

6. **PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:**

Ingen.

7. **OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER,
USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE
BEGIVENHEDER:**

Ingen.