

FA Holding, Odder ApS

Saloparken 357, 8300 Odder

CVR-nr. 32 65 78 26

Årsrapport

1. juni 2015 - 31. maj 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. juli 2016.

Jørgen Vangsgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. juni 2015 - 31. maj 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 for FA Holding, Odder ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 11. juli 2016

Direktion

Frank Brian Andersen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i FA Holding, Odder ApS

Vi har revideret årsregnskabet for FA Holding, Odder ApS for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 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, om 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 11. juli 2016

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Tina Lene Pedersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	FA Holding, Odder ApS Saloparken 357 8300 Odder
	CVR-nr.: 32 65 78 26
	Stiftet: 15. december 2009
	Hjemsted: Odder
	Regnskabsår: 1. juni - 31. maj
Direktion	Frank Brian Andersen
Revision	BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Søren Frichs Vej 36 L 8230 Åbyhøj
Associeret virksomhed	Bent Andersen Administrationselskab ApS, Aarhus

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for FA Holding, Odder ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Egenkapital - 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.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttotab	-10.812	-10.812
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	200.554	564.558
2 Øvrige finansielle omkostninger	-857	-110
Resultat før skat	188.885	553.636
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	188.885	553.636
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	49.900	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	200.554	564.558
Udbytte for regnskabsåret	50.600	0
Disponeret fra overført resultat	-112.169	-10.922
Disponeret i alt	188.885	553.636

Balance 31. maj

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Aktiver		
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandel i associeret virksomhed	7.941.476	7.740.922
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>7.941.476</u>	<u>7.740.922</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>7.941.476</u>	<u>7.740.922</u>
Aktiver i alt	<u>7.941.476</u>	<u>7.740.922</u>
Passiver		
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.834.116	1.633.562
6 Overført resultat	5.852.682	5.964.851
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	50.600	0
Egenkapital i alt	<u>7.862.398</u>	<u>7.723.413</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	882	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.500	7.500
Gæld til associeret virksomhed	70.696	10.009
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>79.078</u>	<u>17.509</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>79.078</u>	<u>17.509</u>
Passiver i alt	<u>7.941.476</u>	<u>7.740.922</u>
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualposter		

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at eje aktier og anpartar.

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, associeret virksomhed	725	110
Andre renteomkostninger	132	0
	<u>857</u>	<u>110</u>

<u>31/5 2016</u>	<u>31/5 2015</u>
------------------	------------------

3. Kapitalandel i associeret virksomhed

Kostpris 1. juni 2015	<u>6.107.360</u>	<u>6.107.360</u>
Kostpris 31. maj 2016	<u>6.107.360</u>	<u>6.107.360</u>
Opskrivninger 1. juni 2015	1.633.562	1.069.004
Resultat af kapitalandel i associeret virksomhed	200.554	564.558
Opskrivninger 31. maj 2016	<u>1.834.116</u>	<u>1.633.562</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2016	<u>7.941.476</u>	<u>7.740.922</u>

Associeret virksomhed:

	Hjemsted	Ejerandel
Bent Andersen Administrationsselskab ApS	Aarhus	25,19 %

<u>31/5 2016</u>	<u>31/5 2015</u>
------------------	------------------

4. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. juni 2015	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for opskrivninger 1. juni 2015	1.633.562	1.069.004
Årets nettoopskrivninger	200.554	564.558
	<u>1.834.116</u>	<u>1.633.562</u>

Noter

	<u>31/5 2016</u>	<u>31/5 2015</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. juni 2015	5.964.851	5.975.773
Årets overførte overskud eller underskud	-112.169	-10.922
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	49.900	0
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	<u>-49.900</u>	<u>0</u>
	<u>5.852.682</u>	<u>5.964.851</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	<u>50.600</u>	<u>0</u>
	<u>50.600</u>	<u>0</u>
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen		
9. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Ingen		