


Filstrup & Ravn ApS
Vagtelvænget 10 , 5610 Assens
CVR-nr. 33 35 26 70
Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. november 2016.

Dirigent:



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance 30. juni	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Filstrup & Ravn ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Assens, den 16. november 2016.

Direktion

Martin Ravn

Søren Filstrup Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Filstrup & Ravn ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Filstrup & Ravn ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Konklusion

Det er vores 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.


Den uafhængige revisors erklæringer

Tommerup, den 16. november 2016

Revision Fyn

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr.: 31 89 64 44



Gitte Martinsen
registreret revisor, medlem af FSR – danske revisorer

Selskabsoplysninger**Selskabet**

Filstrup & Ravn ApS
Vagtelvænget 10
5610 Assens

CVR-nr.: 33 35 26 70

Etableret: 23. november 2010

Hjemstedskommune: Assens

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Martin Ravn
Søren Filstrup Nielsen

Revisor

Revision Fyn
Registreret revisionsanpartsselskab
Stationsvej 17
5690 Tommerup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter udlejning af fast ejendom.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret 2015/16 udviser et årsresultat på t.kr. 38.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Filstrup & Ravn ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes i virksomheden, Dette vil sige for salg af vare og tjenesteydelser, når leveringen har fundet sted og risikoen er overgået til køber.

Ligeledes indregnes omkostninger i takt med, at de påføres virksomheden. Dette vil sige for køb af vare og tjenesteydelser, når leveringen har fundet sted og risikoen er overgået til virksomheden.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske byrder vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Huslejeindtægt medregnes ved forfald.

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste"

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger"

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Ved beregning af aktuel skat anvendes en skatteprocent på 22, og ved udskudt skat anvendes en skatteprocent på 22.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, 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 samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-50 år	0-75%

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat 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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat indregnes med en skattesats på 22% og på grundlag af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note		<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
	Bruttofortjeneste	73.210	71.592
	Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	5.148	5.148
	Ordinært resultat før finansielle poster	68.062	66.444
	Andre finansielle indtægter	41	56
1	Andre finansielle omkostninger	19.487	20.214
	Ordinært resultat før skat	48.616	46.286
	Ekstraordinært resultat før skat	0	0
	Resultat før skat	48.616	46.286
2	Skat af årets resultat	10.818	11.560
	Årets resultat	37.798	34.726
Forslag til resultatdisponering			
	Overført fra tidligere år	53.151	18.425
	Årets resultat	37.798	34.726
	Til disposition	90.949	53.151
	Overført til næste år	90.949	53.151
	Disponeret i alt	90.949	53.151

Balance 30. juni

Note	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og Bygninger	1.098.806
	1.098.806	1.103.954
3	Materielle anlægsaktiver i alt	1.103.954
	Anlægsaktiver i alt	1.103.954
Omsætningsaktiver		
	Udskudt skatteaktiv	3.398
	3.398	2.265
	Periodeafgrænsningsposter	3.812
	3.812	3.747
	Tilgodehavender i alt	7.210
	7.210	6.012
	Likvide beholdninger	85.549
	85.549	89.011
	Omsætningsaktiver i alt	92.758
	92.758	95.023
	Aktiver i alt	1.191.564
	1.191.564	1.198.977

Balance 30. juni

Note		<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
	Passiver		
	Egenkapital		
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	90.949	53.151
4	Egenkapital i alt.....	<u>170.949</u>	<u>133.151</u>
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	622.155	667.801
	Kortfristet del af langfristet gæld	-45.646	-45.454
	Langfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>576.509</u>	<u>622.347</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	45.646	45.454
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.500	9.500
	Gæld til associerede virksomheder.....	181.456	177.866
	Selskabsskat	22.741	17.350
	Anden gæld	184.763	193.309
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>444.106</u>	<u>443.479</u>
	Gældsforpligtelser i alt.....	<u>1.020.615</u>	<u>1.065.826</u>
	Passiver i alt	<u>1.191.564</u>	<u>1.198.977</u>
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

1	Andre finansielle omkostninger	2015/2016	2014/2015	
	Renteudgifter i associerede virksomheder	7.129	6.988	
	Renter af prioritetsgæld	12.331	13.226	
	Renteudgifter i øvrigt.....	27	0	
	Andre finansielle omkostninger i alt.....	19.487	20.214	
2	Skat af årets resultat	2015/2016	2014/2015	
	Skat af årets resultat	11.953	11.788	
	Udskudt skat af årets resultat	-1.133	-1.132	
	Regulering af skat vedr. tidligere år	-2	904	
	Skat af årets resultat i alt	10.818	11.560	
3	Materielle anlægsaktiver		Grunde og bygninger	
	Kostpris primo		1.114.250	
	Kostpris ultimo.....		1.114.250	
	Af- og nedskrivninger, primo		10.296	
	Årets af- og nedskrivninger		5.148	
	Af- og nedskrivninger, ultimo		15.444	
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo.....		1.098.806	
4	Egenkapital	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
	Saldo primo	80.000	53.151	133.151
	Årets resultat	0	37.798	37.798
	Saldo ultimo.....	80.000	90.949	170.949

Noter

5 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter på kr. 652.448 er der givet pant i grund og bygninger, hvis regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.2016 udgør kr. 1.098.806.