

ÅRSRAPPORT 01.01 - 31.12.2015

FJ 3 Holding ApS

Husumvej 8
7330 Brande

CVR nr. 33380399

(5. regnskabsår)

Indsender:

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 30. maj 2016

Dirigent

Jørgen Jensen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2015	9
Balance pr. 31. december 2015	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet:

FJ 3 Holding ApS
Husumvej 8
7330 Brande

CVR-nr.:

33380399

Stiftelsesdato:

04.01.11

Hjemsted:

Ikast-Brande Kommune

Regnskabsår:

1. januar - 31. december

Direktion:

Jørgen Jensen

Revisor:

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Bank:

Nordea
Storegade 30
7330 Brande

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for FJ 3 Holding 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brande, den 30. maj 2016

Direktion:

Jørgen Jensen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i FJ 3 Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for FJ 3 Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Brande, den 30. maj 2016

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR Nr. 21872741

Jimmi Lillelund
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er besiddelse og forvaltning af værdipapirer.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været konstateret usikkerhed ved indregning og måling af indtægter og udgifter i regnskabsåret.

Udvikling i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet er gået frem i forhold til sidste år, og har været tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C-virksomheder omkring ledelsesberetning.

Selskabet er omfattet af lovens regler for klasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt rentedelen af finansielle leasingydelse.

Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat, samt regulering af skat fra tidligere år, indregnes i resultatopgørelsen. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto skat. Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Selskabet indgår i sambeskatningsforhold. Moderselskabet er administrationselskab i sambeskatningsforholdet.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Aktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den forventede økonomiske levetid, vurderet til 10 år. Levetiden er vurderet ud fra erhvervede virksomheders markedsposition og en lang indtjeningsprofil. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdi hvis denne er lavere.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige værdi. I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab. Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos denne virksomhed nedskrives med andelen af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes uerholdigt. Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

Passiver

Udbytte

Det foreslåede udbytte for regnskabsåret indregnes som en forpligtelse og indgår således ikke i egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2015

Note	2015	2014
Bruttotab	-7.275	-6.175
Afskrivninger	<u>-68.699</u>	<u>-68.699</u>
Resultat før finansielle poster	<u>-75.974</u>	<u>-74.874</u>
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	521.550	212.098
Andre finansielle omkostninger	<u>-30.536</u>	<u>-44.922</u>
Resultat før skat	<u>415.040</u>	<u>92.302</u>
1. Skat af årets resultat	<u>8.323</u>	<u>11.978</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>423.363</u>	<u>104.280</u>
OVERSKUDSDISPONERING:		
Årets resultat	423.363	104.280
Overført fra sidste år	<u>256.182</u>	<u>151.902</u>
Til disposition	<u>679.545</u>	<u>256.182</u>
Overført til næste år	<u>679.545</u>	<u>256.182</u>

Balance pr. 31. december 2015

Note	2015	2014
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
2. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>1.091.958</u>	<u>839.107</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.091.958</u>	<u>839.107</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.091.958</u>	<u>839.107</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	200.000	201.969
Tilgodehavende selskabsskat	<u>16.323</u>	<u>11.978</u>
Tilgodehavender i alt	<u>216.323</u>	<u>213.947</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>216.323</u>	<u>213.947</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>1.308.281</u></u>	<u><u>1.053.054</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

Note	2015	2014
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
3. Anpartskapital	80.000	80.000
Overført overskud	679.545	256.182
Egenkapital i alt	759.545	336.182
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	176.195	353.761
Gæld til tilknyttede virksomheder	69.806	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	299.235	325.160
Selskabsskat	0	34.451
Anden gæld	3.500	3.500
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	548.736	716.872
Gældsforpligtelser i alt	548.736	716.872
PASSIVER I ALT	1.308.281	1.053.054

- 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 5. Eventualforpligtelser

Noter

	2015	2014
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	8.323	11.978
	<u>8.323</u>	<u>11.978</u>

	Egen- kapital	Årets resultat	Ejerandel
2. Finansielle anlægsaktiver			
Tilknyttede selskaber			
Samm Sall ApS	748.458	521.550	100%

3. Anpartskapital

Der har ikke været ændringer af anpartskapitalen siden selskabets stiftelse den 04.01.11.

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for alt mellemværende med Nordea, Brande er stillet følgende sikkerheder:

Ingen.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Det samlede beløb er indregnet under kortfristet gæld i posten 'Selskabsskat'. Tilsvarende er de øvrige selskabers andel af selskabsskatten indregnet under kortfristet gæld i posten 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag hos tilknyttede virksomheder'.