

FOBT Invest ApS
CVR-nr. 34086176
Skolegade 85, 1.
6700 Esbjerg

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20.04.2016

Dirigent

Navn: Peter Schmitz

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

FOBT Invest ApS
Skolegade 85, 1.
6700 Esbjerg

CVR-nr.: 34086176
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Peter Schmitz

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frodesgade 125
Postboks 200
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for FOBT Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 20.04.2016

Direktion

Peter Schmitz

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i FOBT Invest ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for FOBT Invest ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi tager forbehold for værdiansættelsen af kapitalandelen i Børsen II Esbjerg ApS, der i balancen er optaget til en kostpris på 1.100.000 kr., samt omtalt i note 1. Den udarbejdede årsrapport pr. 31.12.2015 for Børsen II Esbjerg ApS, hvor aktiver og forpligtelser er opgjort til dagsværdier, indikerer en væsentlig lavere genindvindingsværdi på nuværende tidspunkt.

Konklusion med forbehold

Baseret det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningen af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 20.04.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jesper Smedegaard
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at besidde kapitalandele i kapitalandele i Børsen II ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat blev et underskud på 8 t.kr.

Resultatet er som forventet.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Kapitalandelen i selskabet Børsen II Esbjerg ApS er indregnet til kostpris.

Ledelsen er bekendt med, at anparter i Børsen II Esbjerg ApS i 2015 er handlet mellem uafhængige parter til en værdi tæt på kostpris.

Derudover er det ledelsens forventning, at Børsen II Esbjerg ApS over tiden vil skabe overskud, og blive en rentabel investering.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 årsrapporten 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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Skat

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

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(10.000)	(7.500)
Driftsresultat		(10.000)	(7.500)
Skat af ordinært resultat	2	2.350	1.838
Årets resultat		(7.650)	(5.662)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(7.650)	(5.662)
		(7.650)	(5.662)

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.100.000	1.100.000
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>1.100.000</u>	<u>1.100.000</u>
Anlægsaktiver		<u>1.100.000</u>	<u>1.100.000</u>
Tilgodehavende selskabsskat		2.350	1.838
Tilgodehavender		<u>2.350</u>	<u>1.838</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.350</u>	<u>1.838</u>
Aktiver		<u><u>1.102.350</u></u>	<u><u>1.101.838</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	4	100.000	100.000
Overført overskud eller underskud		<u>975.438</u>	<u>983.088</u>
Egenkapital		<u>1.075.438</u>	<u>1.083.088</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		19.412	11.250
Anden gæld	5	<u>7.500</u>	<u>7.500</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>26.912</u>	<u>18.750</u>
Gældsforpligtelser		<u>26.912</u>	<u>18.750</u>
Passiver		<u>1.102.350</u>	<u>1.101.838</u>
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Ejerforhold	8		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	100.000	983.088	1.083.088
Årets resultat	0	(7.650)	(7.650)
Egenkapital ultimo	100.000	975.438	1.075.438

Noter

1. Usikkerhed ved indregning og måling

Kapitalandel i Børsen II Esbjerg ApS er indregnet til kostpris på 1.100.000 kr., fordi det er ledelsens forventning, at Børsen II Esbjerg ApS over tiden vil skabe overskud og blive en rentabel investering. Ledelsen er bekendt med, at anparter i Børsen II Esbjerg ApS i 2015 er handlet mellem uafhængige parter til en værdi tæt på denne kostpris.

Børsen II Esbjerg ApS er på nuværende tidspunkt meget negativt påvirket af en renteswap grundet meget lave markedsrenter. Renteswappen vil ved udløb gå i nul, hvorfor selskabets ledelse har valgt ikke at nedskrive kapitalandelen til den aktuelle genindvindingsværdi.

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.		
2. Skat af ordinært resultat				
Aktuel skat	(2.350)	(1.838)		
	<u>(2.350)</u>	<u>(1.838)</u>		
			Andre vær-	
			dipapirer og	
			kapitalandele	
			kr.	
3. Finansielle anlægsaktiver				
Kostpris primo			1.100.000	
Kostpris ultimo			<u>1.100.000</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo			<u>1.100.000</u>	
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> kr.
4. Virksomhedskapital				
Bevægelser i virksomhedskapitalen				
Virksomhedskapital primo	100.000	100.000	100.000	0
Kapitalforhøjelse	0	0	0	100.000
Virksomhedskapital ultimo	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
			<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
5. Anden gæld				
Andre skyldige omkostninger			7.500	7.500
			<u>7.500</u>	<u>7.500</u>

Noter

6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Sigvald A. Ejendomme A/S som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Anparterne er pantsat til sikkerhed for Børsen II Esbjerg ApS's engagement i Den Jyske Sparekasse.

8. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Sigvald A. Ejendomme A/S, Esbjerg