



optimal
revision
rådgivning⁺

FKD Holding ApS

Havesvinget 15

2950 Vedbæk

CVR-nr. 34892237

Årsrapport for 2015

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 03-06-2016

Paw Samson
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

FKD Holding ApS

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 for FKD Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 03-06-2016

Direktion



Paw Samson

Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i FKD Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for FKD Holding ApS for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015, 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 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. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Taastrup, den 03-06-2016

Optimal Revision

CVR-nr. 19233383



Kim Hald Schütt

Registreret revisor

FKD Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	FKD Holding ApS Havesvinget 15 2950 Vedbæk
CVR-nr.	34892237
Hjemsted	Rudersdal
Regnskabsår	01-01-2015 - 31-12-2015
Direktion	Paw Samson , Direktør
Revisor	Optimal Revision FSR - Danske Revisorer Dorphs Allé 10 2630 Taastrup CVR-nr.: 19233383
Pengeinstitut	Sparekassen Vendsyssel

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for FKD Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da regnskabsåret 2015 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslor 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-21.476	-196.007
Driftsresultat		-21.476	-196.007
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		3.495.770	2.367.892
Finansielle indtægter		30.977	3.182
Finansielle omkostninger		-5.701	-16.348
Resultat før skat		3.499.570	2.158.719
Skat af årets resultat	1	12.184	53.899
Årets resultat		3.511.754	2.212.618
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-4.230	-1.632.108
Overført resultat		3.515.984	3.844.726
		3.511.754	2.212.618

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2, 3	851.323	855.553
Finansielle anlægsaktiver		<u>851.323</u>	<u>855.553</u>
Anlægsaktiver		<u>851.323</u>	<u>855.553</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.026.401	0
Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder		3.500.000	4.000.000
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		1.173.160	899.501
Tilgodehavender		<u>7.699.561</u>	<u>4.899.501</u>
Likvide beholdninger		<u>424.826</u>	<u>424.739</u>
Omsætningsaktiver		<u>8.124.387</u>	<u>5.324.240</u>
Aktiver		<u>8.975.710</u>	<u>6.179.793</u>

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	4	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5	376.535	380.765
Overført resultat	6	7.357.947	3.841.963
Egenkapital		7.814.482	4.302.728
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	936.187
Selskabsskat		1.064.264	844.615
Anden gæld		8.113	10.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		88.851	86.263
Kortfristede gældsforpligtelser		1.161.228	1.877.065
Gældsforpligtelser		1.161.228	1.877.065
Passiver		8.975.710	6.179.793
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		
Nærtstående parter	9		

Noter

	2015	2014		
1. Skat af årets resultat				
Selskabsskat, aktuel	11.539	54.886		
Reg. skat tidligere år	645	-987		
Skat af årets resultat i alt	12.184	53.899		
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo	474.788	205.000		
Tilgang i årets løb	0	269.788		
Kostpris ultimo	474.788	474.788		
Opskrivninger primo	380.765	2.012.873		
Årets resultat	3.495.770	2.367.892		
Udloddet udbytte for regnskabsåret	-3.500.000	-4.000.000		
Opskrivninger ultimo	376.535	380.765		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	851.323	855.553		
3. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder				
<i>Tilknyttede virksomheder</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
RS Retail ApS	Rudersdal	100,00	4.091.759	3.351.901
Ejendomsselskabet Skovlytoften ApS	Rudersdal	100,00	90.714	158.130
Ejendomsselskabet Matr. Nr. 5HL Trørød By, Gl. Holte ApS	Rudersdal	100,00	86.889	51.192
Ejd. Selskabet Snejpevang ApS	Rudersdal	100,00	81.961	1.961
			4.351.323	3.563.184
4. Virksomhedskapital				
Saldo primo			80.000	80.000
Saldo ultimo			80.000	80.000
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode				
Saldo primo			380.765	2.012.873
Årets tilgang			-4.230	-1.632.108
Saldo ultimo			376.535	380.765
6. Overført resultat				
Saldo primo			3.841.963	-2.763
Årets tilgang			3.515.984	3.844.726
Saldo ultimo			7.357.947	3.841.963
7. Eventualforpligtelser				
Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.				

Noter

2015

2014

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

9. Nærtstående parter

Direktør Paw Samson, Malmbergsvej 38, 1. tv., 2850 Nærum er nærtstående parter.

Der har ikke været samhandel med nærtstående parter i regnskabsåret.