

FBF KNABRO ApS

Knabrostræde 30, 2
1210 København K

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

10/07/2017

Per Neumann
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

FBF KNABRO ApS
Knabrostræde 30, 2
1210 København K

CVR-nr: 35034331
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Revisor

Parker Randall, Statsautoriserede revisorer ApS
Rustenborgvej 7
2800 Kgs. Lyngby
DK Danmark
CVR-nr: 26998549
P-enhed: 1005037080

Ledespåtegning

Ledespåtegning:

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for FBF Knabro ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs. Lyngby, den 10/07/2017

Direktion

Per Neumann

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Der vil på general forsamlingen blive stillet forslag om fravalg af revision for det kommende år. Ledelsen erklærer at selskabet opfylder bestemmelserne herfor.

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til ledelsen af FBF Knabro ApS

Vi har opstillet årsrapporten for FBF Knabro ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kgs. Lyngby, 10/07/2017

Kim Hersland
statsautoriseret revisor
Parker Randall, Statsautoriserede revisorer ApS
CVR: 26998549

Ledelsesberetning

Ledelsens beretning

Hovedaktiviteter:

Selskabets væsentligste aktivitet er at yde finansiel service og rådgivning.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette. Ændringen i anvendt regnskabspraksis er indregnet i egenkapitalen primo (ingen nettoeffekt), og sammenligningstallene er tilpasset. Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter eller økonomiske forhold i 2016.

Selskabet har i 2016 erhvervet nom. 62.000 egne anparter svarende til 49,6% af selskabskapitalen til en pris af kr. 217.838. Egne kapitalandele er erhvervet som følge af ændring i selskabets ejerstruktur, som er sket ved tilbagesalg til det udstedende selskab.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et resultat kr. 500.369, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 798.999.

Den forløbne regnskabsperiode har givet et utilfredsstillende resultat, der henvises til årsrapporten.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.
Anvendt regnskabspraksis:

Regnskabsgrundlaget:

Årsrapporten for FBF Knabro ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis:

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Af konkurrencemæssige årsager har selskabet, jvf. bestemmelserne i lov om erhvervsdrivende virksomheders aflæggelse af årsregnskab m.v., besluttet at undlade at vise omsætningen samt eksterne udgifter.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 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 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 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 eksisterede på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Omregning af fremmed

valuta:

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs.

Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen:

Bruttofortjeneste

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Licens- og royaltyindtægter indregnes på det tidspunkt, hvor den underliggende transaktion gennemføres.

Andre eksterne udgifter

Posten omfatter bl.a. lokaleomkostninger, salgsomkostninger og administrationsomkostninger vedrørende selskabets primære aktivitet.

Personaleudgifter

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring og værdien af personalegoder.

Andre driftsindtægter og -udgifter

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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:

Skat af årets resultat:

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

Eventualskat beregnes med 22% af det beløb den bogførte værdi af skatteaktiver overstiger de modsvarende skattemæssige værdier.

Balancen:

Kapitalandele i tilknyttede 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.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver er optaget til dagværdi.

Deposita er optaget til det indbetalte beløb.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udskudt og latent skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i

resultatopgørelsen.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre eksterne omkostninger			-10.948
Bruttofortjeneste/Bruttotab		8.886.479	0
Personaleomkostninger	1	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver			0
Resultat af ordinær primær drift		8.886.479	
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-58.500	197.250
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder			0
Andre finansielle indtægter		40.542.040	0
Andre finansielle omkostninger		-48.869.650	-75.156
Ordinært resultat før skat		500.369	111.146
Skat af årets resultat	2	0	20.234
Årets resultat		500.369	131.380
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen			0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-58.500	197.250
Overført resultat		558.869	-65.870
I alt		500.369	131.380

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		365.250	423.750
Finansielle anlægsaktiver i alt		365.250	423.750
Anlægsaktiver i alt		365.250	423.750
Igangværende arbejder for fremmed regning		40.372	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		11.221.554	2.354.543
Andre tilgodehavender		29.696	30.112.480
Periodeafgrænsningsposter			0
Tilgodehavender i alt		11.291.622	32.467.023
Likvide beholdninger		0	2.843.958
Omsætningsaktiver i alt		11.291.622	35.310.981
Aktiver i alt		11.656.872	35.734.731

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.	3	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .		290.250	348.750
Overført resultat		428.749	-130.121
Forslag til udbytte		0	0
Egenkapital i alt		798.999	298.629
Hensættelse til udskudt skat			0
Hensatte forpligtelser i alt			0
Gæld til banker		4.216.076	
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		400.000	
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		5.675.655	35.436.102
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		566.142	
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		10.857.873	35.436.102
Gældsforpligtelser i alt		10.857.873	35.436.102
Passiver i alt		11.656.872	35.734.731

Noter

1. Personalemkostninger

Selskabet har i regnskabsperioden i gennemsnit beskæftiget 0 personer.

2. Skat af årets resultat

Beregnet selskabsskat vedrørende året	0	20.234
Beregnet udskudt skat vedrørende året	0	0
	0	20.234
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
Skat af ordinært resultat i alt	0	20.234

3. Registreret kapital mv.

Egenkapital:

Selskabets virksomhedskapital kr. 130.000 sammensættes således:

Virksomhedskapital	80.000	80.000
Selskabskapital i alt	80.000	80.000

Reserver for nettoopskrivning

Saldo primo	348.750	151.500
Andel af årets resultat	-58.500	197.250
Udbytter datterselskaber	0	
Reserver for nettoopskrivning i alt	290.250	348.750

Overført resultat:

Saldo pr 1/1	-130.120	-64.250
Udbytter datterselskaber	0	0
Erhvervelse egne anparter	0	0
Overført årets resultat	558.869	-65.870
Saldo pr 31/12 i alt	428.749	-130.120

Egenkapital i alt	798.999	298.630
-------------------	---------	---------

Selskabets selskabskapital har været uændret i de sidste 5 år.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Ally Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.