

Fjordblik Holding ApS

Vængetvej 21

3630 Jægerspris

CVR-nummer 35487522

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 12. december 2016

Sanne Hedegaard Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Noter	10

Selskabsoplysninger

Selskab

Fjordblik Holding ApS
Vængetvej 21
3630 Jægerspris

Hjemstedskommune:	Frederikssund
CVR-nummer:	35487522
Regnskabsperiode:	1. oktober 2015 - 30. september 2016

Direktion

Sanne Hedegaard Pedersen

Revisor

Timevision Frederiksberg
Godkendt revisionsaktieselskab
Falkoner Allé 1, 3.
2000 Frederiksberg

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Fjordblik Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jægerspris, 7. december 2016

Direktionen:

Sanne Hedegaard Pedersen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Fjordblik Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Fjordblik Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 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, at 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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, 7. december 2016

Timevision Frederiksberg

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 31943582

Lars Steinbach

Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

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 omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Bruttoresultat

Andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttoresultat".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Resultat fra associerede virksomheder

Resultater fra associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab samt fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab, samt resterende koncerngoodwill. Koncerngoodwill afskrives over 5 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Note	Resultatopgørelse	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Perioden 1. oktober - 30. september		
	Bruttoresultat	-3.813	-2
	Resultat før finansielle poster	-3.813	-2
	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	356.298	257
1	Finansielle indtægter	40.470	34
	Finansielle omkostninger	-318	-1
	Resultat før skat	392.638	289
	Skat af årets resultat	-8.558	-8
	Årets resultat	384.080	281
	Forslag til resultatdisponering:		
	Foreslået udbytte	380.000	140
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	356.298	257
	Overført resultat	-352.218	-116
	Resultatdisponering i alt	384.080	281

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
Aktiver pr. 30. september			
2	Kapitalandele i associerede virksomheder	1.559.815	1.404
	Finansielle anlægsaktiver	1.559.815	1.404
	Anlægsaktiver i alt	1.559.815	1.404
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	241.346	482
	Tilgodehavender	241.346	482
	Likvide beholdninger	987.677	667
	Omsætningsaktiver i alt	1.229.023	1.149
	Aktiver i alt	2.788.838	2.552

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
Passiver pr. 30. september			
	Virksomhedskapital	80.000	80
	Overkurs ved emission	2.082.600	2.083
3	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	461.515	305
	Overført resultat	-231.723	-80
	Foreslået udbytte	380.000	140
4	Egenkapital i alt	2.772.392	2.528
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.500	2
	Selskabsskat	8.558	20
	Anden gæld	6.388	2
	Kortfristede gældsforpligtelser	16.446	24
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	16.446	24
	Passiver i alt	2.788.838	2.552
5	Hovedaktivitet		
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter		2015/16	2014/15				
		DKK	1.000 DKK				
1	Finansielle indtægter						
	Renteindtægter, associerede virksomheder	40.470	34				
	Finansielle indtægter i alt	40.470	34				
2	Kapitalandele i associerede virksomheder						
	Kostpris 1. oktober	1.098.300	1.098				
	Kostpris 30. september	1.098.300	1.098				
	Værdireguleringer 1. oktober	305.217	149				
	Årets resultatandel	384.178	285				
	Udloddet udbytte	-200.000	-100				
	Årets afskrivninger	-27.880	-28				
	Værdireguleringer 30. september	461.515	305				
	Kapitalandele i associerede virksomheder i alt	1.559.815	1.404				
	Heraf udgør uafskreven saldo på koncerngoodwill	55.760	84				
	Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital			
	Dansk Revision Frederikssund ApS	Frederikssund	33,33 %	4.476.154			
	Support-Team Frederikssund ApS	Frederikssund	33,33 %	36.011			
3	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode						
	Datterselskabsreserver, primo	305.217	149				
	Modtaget udbytte fra kapitalandele	-200.000	-100				
	Årets henlæggelse til reserve (via resultatdisponering)	356.298	257				
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	461.515	305				
4	Egenkapital	Virksomhedskapital	Overkurs ved emission	Reserver for nettoopskrivninger	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
		1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	80	2.083	305	-80	140	2.528
	Udbetalt udbytte	0	0	0	0	-140	-140
	Modtaget udbytte fra kapitalandele	0	0	-200	200	0	0
	Årets resultat	0	0	356	-352	380	384
	Saldo ultimo	80	2.083	462	-232	380	2.772

	2015/16	2014/15
Noter	DKK	1.000 DKK

5 Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at være holdingselskab samt varetage formueforvaltning og anden investeringsvirksomhed.

6 Eventualforpligtelser

Ingen.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.