



Tlf.: 96 14 27 00
skive@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Asylgade 1 U, 5. sal
DK-7800 Skive
CVR-nr. 20 22 26 70

FA HOLDING, ROSLEV IVS
PILEVEJ 66, GLYNGØRE, 7870 ROSLEV
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 13. juni 2018

Susanne M. Andersen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	FA Holding, Roslev IVS Pilevej 66, Glyngøre 7870 Roslev
	CVR-nr.: 36 46 57 35
	Stiftet: 10. december 2014
	Hjemsted: Skive
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Susanne Mølgaard Andersen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Asylgade 1 U, 5. sal 7800 Skive

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for FA Holding, Roslev IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glyngøre, den 12. juni 2018

Direktion:

Susanne Mølgaard Andersen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i FA Holding, Roslev IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for FA Holding, Roslev IVS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

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

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skive, den 12. juni 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Morten Hagerup
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne23294

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er udlejning af beboelsesejendom samt eje kapitalandele.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2017 kr.	2016 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		39.597	31.697
Af- og nedskrivninger.....		-4.349	-3.341
DRIFTSRESULTAT		35.248	28.356
Andre finansielle indtægter.....		0	8.682
Andre finansielle omkostninger.....		-3.414	-3.638
RESULTAT FØR SKAT		31.834	33.400
Skat af årets resultat.....	1	-6.984	-7.375
ÅRETS RESULTAT		24.850	26.025
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Henlæggelser til reserve for opbygning af kapitalgrundlag.....		6.212	6.506
Overført resultat.....		18.638	19.519
I ALT		24.850	26.025

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Grunde og bygninger.....		427.221	431.571
Materielle anlægsaktiver.....	2	427.221	431.571
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		35.500	500
Finansielle anlægsaktiver.....	3	35.500	500
ANLÆGSAKTIVER.....		462.721	432.071
Likvide beholdninger.....		5.198	9.189
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		5.198	9.189
AKTIVER.....		467.919	441.260
PASSIVER			
Selskabskapital.....		1.000	1.000
Reserve for opbygning af kapitalgrundlag.....		12.718	6.506
Overført overskud.....		53.565	34.927
EGENKAPITAL.....	4	67.283	42.433
Hensættelse til udskudt skat.....		11.333	7.385
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		11.333	7.385
Gæld til realkreditinstitutter.....		281.224	291.926
Langfristede gældsforpligtelser.....	5	281.224	291.926
Kortfristet del af langfristet gæld.....	5	11.345	11.318
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		46.409	75.909
Selskabsskat.....		3.036	0
Anden gæld.....		47.289	12.289
Kortfristede gældsforpligtelser.....		108.079	99.516
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		389.303	391.442
PASSIVER.....		467.919	441.260
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser.....	6		

NOTER

	2017 kr.	2016 kr.	Note	
Skat af årets resultat			1	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	3.036	0		
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	0	-10		
Regulering af udskudt skat.....	3.948	7.385		
	6.984	7.375		
 Materielle anlægsaktiver			 2	
		Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2017.....		434.911		
Kostpris 31. december 2017.....		434.911		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017.....		3.341		
Årets afskrivninger		4.349		
Af- og nedskrivninger 31. december 2017.....		7.690		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017.....		427.221		
 Finansielle anlægsaktiver			 3	
		Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar 2017.....		500		
Tilgang.....		35.000		
Kostpris 31. december 2017.....		35.500		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017.....		35.500		
 Kapitalandele i dattervirksomheder				
Navn og hjemsted		Ejerandel		
Perleisolering ApS, Glyngøre.....		100 %		
 Egenkapital			 4	
	Selskabs-	Reserve for opbygning af kapital-	Overført	I alt
	kapital	grundlag	overskud	
Egenkapital 1. januar 2017.....	1.000	6.506	34.927	42.433
Forslag til årets resultatdisponering.....		6.212	18.638	24.850
Egenkapital 31. december 2017.....	1.000	12.718	53.565	67.283

NOTER

					Note
Langfristede gældsforpligtelser					5
	1/1 2017 gæld i alt	31/12 2017 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	
Gæld til realkreditinstitutter.....	303.244	292.569	11.345	264.668	
	303.244	292.569	11.345	264.668	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					6
Til sikker hed for gæld til realkreditinstitutter, 310.190 kr. er der givet pant i bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 427.221 kr.					

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for FA Holding, Roslev IVS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	50 år	50 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.