

FDS Holding Int. ApS

Gothersgade 95, 2. tv., 1123 København K

CVR-nr. 37 63 74 40

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. maj 2018.

Frederik Dalgaard Svanholm
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for FDS Holding Int. ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 6. maj 2018

Direktion

Frederik Dalgaard Svanholm

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i FDS Holding Int. ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for FDS Holding Int. ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 6. maj 2018

BUUS JENSEN

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 16 11 90 40

Michael Markussen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 34295

Selskabsoplysninger

Selskabet	FDS Holding Int. ApS Gothersgade 95, 2. tv. 1123 København K
	CVR-nr.: 37 63 74 40
	Stiftet: 19. april 2016
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Frederik Dalgaard Svanholm
Revisor	BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer
Associeret virksomhed	Vantage ApS, Hørsholm

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at fungere som holdingselskab, herunder at eje og besidde kapitalandele i selskaber der driver virksomhed med handel med forbrugsvarer til automobil- og motorcykelforhandlerbranchen og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 16 t.kr. mod 3 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for FDS Holding Int. ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders ubalance.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af identificerbare overtagne aktiver og forpligtelser, inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i associerede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 5 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>1/1 - 31/12 2017</u>	<u>19/4 - 31/12 2016</u>
Andre eksterne omkostninger	-5.000	-9.555
Bruttoresultat	-5.000	-9.555
Driftsresultat	-5.000	-9.555
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	41.475	23.987
Øvrige finansielle omkostninger	-20.734	-11.759
Resultat før skat	15.741	2.673
1 Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	15.741	2.673
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-23.987	23.987
Overføres til overført resultat	39.728	0
Disponeret fra overført resultat	0	-21.314
Disponeret i alt	15.741	2.673

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	515.462	523.987
Finansielle anlægsaktiver i alt	515.462	523.987
Anlægsaktiver i alt	515.462	523.987
Omsætningsaktiver		
Likvide beholdninger	100.091	56.662
Omsætningsaktiver i alt	100.091	56.662
Aktiver i alt	615.553	580.649

Balance 31. december

Passiver		
Note	2017	2016
Egenkapital		
3 Virksomhedskapital	50.000	50.000
4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	23.987
5 Overført resultat	18.414	-21.314
Egenkapital i alt	68.414	52.673
Gældsforpligtelser		
6 Anden gæld	450.000	511.726
Langfristede gældsforpligtelser i alt	450.000	511.726
Kortfristet del af langfristet gæld	82.139	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	6.250
Anden gæld	10.000	10.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	97.139	16.250
Gældsforpligtelser i alt	547.139	527.976
Passiver i alt	615.553	580.649

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	1/1 - 31/12 2017	19/4 - 31/12 2016		
1. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	0	0		
	0	0		
2. Kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris 1. januar 2017	500.000	0		
Tilgang i årets løb	0	500.000		
Kostpris 31. december 2017	500.000	500.000		
Opskrivninger 1. januar 2017	23.987	0		
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	115.891	98.403		
Udbytte	-50.000	0		
Årets afskrivninger på goodwill	-74.416	-74.416		
Opskrivninger 31. december 2017	15.462	23.987		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	515.462	523.987		
I regnskabsposten indgår goodwill med	223.249	372.081		
I "Tilgang i årets løb" indgår goodwill med	0	297.665		
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter				
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos FDS Holding Int. ApS
Vantage ApS, Hørsholm	20 %	1.461.062	579.456	565.462
3. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. januar 2017			50.000	50.000
			50.000	50.000

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2017	23.987	0
Resultatandel	<u>-23.987</u>	<u>23.987</u>
	<u>0</u>	<u>23.987</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2017	-21.314	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>39.728</u>	<u>-21.314</u>
	<u>18.414</u>	<u>-21.314</u>
6. Anden gæld		
Anden gæld i alt	532.139	511.726
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-82.139</u>	<u>0</u>
Anden gæld i alt	<u>450.000</u>	<u>511.726</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

Anden gæld, 532 t.kr. omfatter et gælds-brev med særlig afdragsordning. På regnskabsafslæggelsestidspunktet er det ledelsens forventning, at hele gælden er afdraget inden for 5 år, men gør opmærksom på, at der er usikkerhed forbundet med fastlæggelsen af forfaldstidspunktet.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet håndpant i selskabets anparter i den associerede virksomhed, Vantage ApS, til sikkerhed for gælds-brev.