

## Årsrapport for 2014/15

**FKS Holding ApS  
Ledreborg Allé 18  
4320 Lejre**

**CVR-nr. 32082815**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2015.

Dirigent:   
Frederik Kolmorgen Søndergaard

# Indholdsfortegnelse

---

<b>Ledelsespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab</b>	<b>3</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>4</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>5</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis</b>	<b>6</b>
<b>Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni</b>	<b>9</b>
<b>Balance 30. juni</b>	<b>10</b>
<b>Noter til årsrapporten</b>	<b>12</b>

# Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2014/15 for FKS Holding ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lejre, den 26. november 2015.

**Direktion**

Frederik Kolmorgen Søndergaard



# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

## Til den daglige ledelse i FKS Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for FKS Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 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 revisors 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 og Deres ønske om yderligere oplysninger og specifikationer.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er regnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven og Deres ønske om yderligere oplysninger og specifikationer. Regnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i anvendt regnskabspraksis. Regnskabet kan således være uegnet til andet formål.

Nykøbing F., den 26. november 2015

**Lou Revision**

registreret revisionsaktieselskab



Peter Kamper  
Registreret revisor

# Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

FKS Holding ApS  
Ledreborg Allé 18  
4320 Lejre

CVR-nr.: 32082815  
Hjemstedskommune: Lejre  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion**

Frederik Kolmorgen Søndergaard

**Revisor**

Lou Revision  
registreret revisionsaktieselskab  
Toldbodgade 11  
4800 Nykøbing F.

**Pengeinstitut**

Danske Bank  
Langgade 13  
4800 Nykøbing F

**Hovedaktivitet**

Selskabets aktiviteter omfatter primært investeringsvirksomhed.

# Ledelsesberetning

---

## Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter omfatter at drive virksomhed indenfor engros- og detailvirksomhed med møbler og brugte genstande samt at foretage investeringsvirksomhed samt anden, efter ledelsens skøn, beslægtet virksomhed.

Den primære aktivitet i regnskabsåret har været investeringsvirksomhed.

## Udviklingen i aktivitet og økonomiske forhold

Selskabet har pr. 1 juli 2014 fusioneret med søsterselskabet Frederik Kolmorgen 2 ApS og er fremadrettet det fortsættende selskab.

Selskabet har herudover fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke ud over ovenstående været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter at det kræver yderligere omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

## Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for FKS Holding ApS for 2014/15 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

## 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 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 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten er en sammendragning af andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forholdt til virksomhedens aktivitet, herunder udleje af ejendom.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders resultat efter skat.

### Finansielle indtægter

Finansielle indtægter omfatter renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen mv.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger omfatter rentekomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen mv.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuell skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 23,5.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som "selskabsskat" under gældsforpligtelser.

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen under "Tilgodehavender skat" eller "skyldig skat".

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år	(restværdi 1.770.700 DKK)
-----------	-------	---------------------------

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver 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.

# Anvendt regnskabspraksis

---

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.

## Finansielle anlægsaktiver

### Kapitalandele

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen indregnes resultatet fra dattervirksomheder. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig resultatandel.

Et beløb svarende til den samlede nettoopskrivning af kapitalandelenes værdi indregnes under egenkapitalposten "Nettoopskrivning efter indre værdis metode".

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen.

### 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.

### Selskabsskat og udskudt skat

FKS Holding ApS overtager som administrationselskab hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne i takt med modtagelse af dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

### Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2014/15 kr.	2013/14 tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>131.325</b>	<b>116</b>
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		65.219	60
Andre driftsomkostninger		45.691	58
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>		<b>20.415</b>	<b>-2</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		399.910	158
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender		696.293	1.692
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		4.943	1
Andre finansielle indtægter		342	3
Andre finansielle omkostninger		92.409	167
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.029.495</b>	<b>1.685</b>
Skat af årets resultat	1	168.777	391
Andre skatter		0	1
<b>Årets resultat</b>		<b>860.718</b>	<b>1.293</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		887.479	-148
Øvrige kapitalbevægelser		4.665.415	0
Årets resultat		860.718	1.293
<b>Til disposition</b>		<b>6.413.612</b>	<b>1.144</b>
Årets bevægelse på datterselskabsreserve		399.910	158
Udbytte for regnskabsåret		99.800	98
Overført til næste år		5.913.902	887
<b>Disponeret i alt</b>		<b>6.413.612</b>	<b>1.144</b>

## Balance 30. juni

	Note	2014/15	2013/14
		kr.	tkr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		4.906.657	4.972
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>4.906.657</b>	<b>4.972</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	1.451.804	1.052
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.451.804</b>	<b>1.052</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>6.358.461</b>	<b>6.024</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		399.498	0
Andre tilgodehavender		186.132	1
Periodeafgrænsningsposter		0	5
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>585.630</b>	<b>6</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.978.168	5.101
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>		<b>2.978.168</b>	<b>5.101</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.207.136</b>	<b>131</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>5.770.934</b>	<b>5.238</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>12.129.395</b>	<b>11.262</b>

## Balance 30. juni

	Note	2014/15	2013/14
		kr.	tkr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		250.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.326.804	927
Overført resultat		5.913.902	887
Foreslået udbytte		99.800	98
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>3</b>	<b>7.590.506</b>	<b>2.038</b>
Gæld til realkreditinstitutter		3.162.000	3.162
Selskabsskat		267.209	372
Periodeafgrænsningsposter		14.000	56
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>4</b>	<b>3.443.209</b>	<b>3.590</b>
Kreditinstitutter i øvrigt		0	36
Leverandører af varer og tjenesteydelser		30.000	30
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	44
Selskabsskat		438.442	0
Anden gæld		627.238	5.524
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.095.680</b>	<b>5.634</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>4.538.889</b>	<b>9.224</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>12.129.395</b>	<b>11.262</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Eventualposter m.v.	6		

# Noter til årsrapporten

1	Skat af årets resultat	2014/15	2013/14	
		kr.	tkr.	
	Skat af årets resultat	168.777	391	
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>168.777</b>	<b>391</b>	
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2014/15	2013/14	
		kr.	tkr.	
		Kostpris, primo	125.000	125
		<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125</b>
		Værdireguleringer, primo	926.894	768
		Årets resultatandel	399.910	158
		<b>Værdireguleringer, ultimo</b>	<b>1.326.804</b>	<b>927</b>
	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt</b>	<b>1.451.804</b>	<b>1.052</b>	

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af:

Frederik Kolmorgen ApS, med hjemsted i Lejre Kommune, nom. kr. 125.000

Indre værdi 30 juni 2015 udgør 1.451.805 DKK, ejerandelen er 100%

3	Egenkapital	Selskabs-	Andre reserver	Overført	I alt
		kapital		resultat	
		kr.	kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	125.000	926.894	985.879	2.037.773
	Årets resultat	0	0	361.008	361.008
	Overført resultat ved fusion	0	0	4.665.415	4.665.415
	Årets bevægelse datterselskabsreserve, resultatdisponeret	0	399.910	0	399.910
	Kapitalforhøjelse	125.000	0	0	125.000
	Foreslået udbytte	0	0	99.800	99.800
	Betalt udbytte	0	0	-98.400	-98.400
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>250.000</b>	<b>1.326.804</b>	<b>6.013.702</b>	<b>7.590.506</b>

## 4 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: 3.162.000 DKK.

### **5      Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut har selskabet afgivet ejerpantebrev nom. 3.162.000 DKK i ejendommen Bregnerødvej 7, 3460 Birkerød. Ejendommen er i årsrapporten er indregnet med 4.906.657 DKK

### **6      Eventualposter m.v.**

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskabet for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.