

FESKRL Holding ApS

Bueparken 116
2750 Ballerup

CVR.nr. 34 61 55 27

Årsrapport for året 2013/14

2. regnskabsår

Efterfølgende årsrapport med tilhørende noter er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 28/10-2014.



Dirigent

6772 / cdm/jph

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance pr. 30. juni	10-11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	FESKRL Holding ApS Bueparken 116 2750 Ballerup CVR-nr.: 34 61 55 27 Stiftet: 1. juli 2012 Hjemsted: Ballerup Regnskabsår: 1. juli 2013 - 30. juni 2014
Direktion	Flemming Egebjerg
Revision	Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab Næstvedvej 2 4760 Vordingborg CVR nr 18 54 54 70 P-nr 10 02 90 78 58
Aktivitet	Selskabets hovedaktivitet er at besidde kapitalandele og udøve investeringsvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2013/14 for FESKRL Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 27. oktober 2014

I direktionen



Flemming Egebjerg

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i FESKRL Holding ApS.

Vi har revideret årsregnskabet for FESKRL Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014, 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, om 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 vurdering 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. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2013/14 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vordingborg, den 27. oktober 2014

Øernes Revision

Registreret revisionsaktieselskab

Peter Hansen

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag:

Årsregnskabet for FESKRL Holding ApS er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis 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 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/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb, der forfalder ved udløb. 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 eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Udbytte fra kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, årets sambeskatningsbidrag 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

De sambeskattede selskaber indgår i a conto skatteordningen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Kostprisen reduceres med modtaget udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening efter overtagelsestidspunktet.

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstesten af hvert enkelt aktiv henholdsvis en gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, oftest svarende til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udbytte:

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Finansielle gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat:

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 acontoskatter.

Selskabet er omfattet af a/contoskatteordningen og finansieringstillæg/godtgørelse indregnes som en finansiel post i resultatopgørelsen i året, hvor slutopgørelsen dannes.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
BRUTTOTAB	-12.344	-5.000
Andre finansielle indtægter	119.728	168.000
Andre finansielle omkostninger	-82.162	-81.920
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	25.222	81.080
Skat af årets resultat	-6.174	-20.250
ÅRETS RESULTAT	19.048	60.830
Der af ledelsen foreslås anvendt således:		
Udbytte	0	0
Overført til næste år	19.048	60.830
	19.048	60.830

Balance pr. 30. juni

<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Finansielle anlægsaktiver:		
1 Kapitalandele i associerede virksomheder	3.500.000	3.500.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.500.000</u>	<u>3.500.000</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>3.500.000</u>	<u>3.500.000</u>
Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
Tilgodehavende hos associerede virksomheder	3.112.928	2.993.200
Tilgodehavender i alt	<u>3.112.928</u>	<u>2.993.200</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>3.112.928</u>	<u>2.993.200</u>
AKTIVER I ALT	<u>6.612.928</u>	<u>6.493.200</u>

Balance pr. 30. juni

<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Passiver:		
Egenkapital:		
2 Selskabskapital	100.000	100.000
3 Overkurs ved emission	0	0
4 Overført overskud eller underskud	4.257.878	4.238.830
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
EGENKAPITAL I ALT	<u>4.357.878</u>	<u>4.338.830</u>
 Gældsforpligtelser:		
Langfristede gældsforpligtelser:		
Selskabsskat (lang)	6.174	20.250
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.174</u>	<u>20.250</u>
 Kortfristede gældsforpligtelser:		
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.797.448	1.698.560
Anden gæld	451.428	435.560
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.248.876</u>	<u>2.134.120</u>
5 GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>2.255.050</u>	<u>2.154.370</u>
 PASSIVER I ALT	 <u>6.612.928</u>	 <u>6.493.200</u>
6 Sikkerheder og pantsætninger		
7 Eventualposter mv.		

Noter

<u>Note</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
1 Kapitalandele i associerede virksomheder Je-elkas Finans ApS, Ballerup, ejerandel 50%		
2 Selskabskapital		
Selskabskapital primo	100.000	0
Ændring i året	0	100.000
	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
3 Overkurs ved emission		
Saldo primo	0	0
Ændring i året	0	4.178.000
Overført til frie reserver	0	-4.178.000
	<u>0</u>	<u>0</u>
4 Overført overskud eller underskud		
Overført overskud/underskud tidligere år	4.238.830	0
Overført fra overkurs ved emission	0	4.178.000
Overført årets resultat	19.048	60.830
	<u>4.257.878</u>	<u>4.238.830</u>
5 Gældsforpligtelser		
Gældsforpligtelser forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
6 Sikkerheder og pantsætninger		
Der foreligger ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.		
7 Eventualposter mv.		
Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.		