
F.S. Invest, Fredericia A/S

Årsrapport for 2014

CVR-nr. 15 28 44 47

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 6 /3 2015

Susanne Gade
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsrapporten 9

Regnskabspraksis 12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for F.S. Invest, Fredericia A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 6. marts 2015

Direktion

Niels Jørgen Andersen

Bestyrelse

Niels Jørgen Andersen

Anette G. Kock

Klaus G. Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i F.S. Invest, Fredericia A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for F.S. Invest, Fredericia A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Trekantområdet, den 6. marts 2015

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Almskou Ohmeyer
statsautoriseret revisor

Henrik Forthoft Lind
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

F.S. Invest, Fredericia A/S
Møllebugtvej 5
7000 Fredericia

CVR-nr.: 15 28 44 47
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Fredericia

Bestyrelse

Niels Jørgen Andersen
Anette G. Kock
Klaus G. Andersen

Direktion

Niels Jørgen Andersen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herredsvej 32
7100 Vejle

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabet driver virksomhed med investering i værdipapirer.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2014 udviser et overskud på DKK 2.139.157, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en egenkapital på DKK 14.280.984.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2014 DKK	2013 DKK
Andre eksterne omkostninger		-24.611	-25.493
Bruttoresultat		-24.611	-25.493
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		1.461.041	1.432.109
Finansielle indtægter	1	900.611	1.315.869
Finansielle omkostninger	2	-218.127	-307.613
Resultat før skat		2.118.914	2.414.872
Skat af årets resultat	3	20.243	-75.877
Årets resultat		2.139.157	2.338.995

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-338.959	1.432.109
Overført resultat	2.478.116	906.886
	2.139.157	2.338.995

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2014 DKK	2013 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	4	6.575.239	6.914.198
Andre værdipapirer og kapitalandele	5	7.933.360	7.823.136
Andre tilgodehavender	5	1.551.647	2.988.812
Finansielle anlægsaktiver		16.060.246	17.726.146
Anlægsaktiver		16.060.246	17.726.146
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		951.400	477.350
Udskudt skatteaktiv		90.423	90.423
Tilgodehavender		1.041.823	567.773
Likvide beholdninger		2.874.076	27.853
Omsætningsaktiver		3.915.899	595.626
Aktiver		19.976.145	18.321.772

Balance 31. december

Passiver

	Note	2014 DKK	2013 DKK
Selskabskapital		1.000.000	1.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		4.717.627	5.056.586
Overført resultat		8.563.357	6.085.241
Egenkapital	6	14.280.984	12.141.827
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.000	15.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		257.425	369.065
Selskabsskat		291.934	410.804
Anden gæld		5.137.802	5.385.076
Kortfristede gældsforpligtelser		5.695.161	6.179.945
Gældsforpligtelser		5.695.161	6.179.945
Passiver		19.976.145	18.321.772
Nærtstående parter og ejerforhold	7		

Noter til årsrapporten

	2014	2013
	DKK	DKK
1 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	900.611	1.312.252
Andre finansielle indtægter	0	3.617
	<u>900.611</u>	<u>1.315.869</u>
2 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	7.425	0
Andre finansielle omkostninger	210.702	287.433
Valutakurstab	0	20.180
	<u>218.127</u>	<u>307.613</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-22.539	0
Årets udskudte skat	0	74.379
Regulering af skat vedrørende tidligere år	2.296	1.498
	<u>-20.243</u>	<u>75.877</u>

Noter til årsrapporten

	2014 DKK	2013 DKK
4 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar	1.857.612	1.857.612
Kostpris 31. december	1.857.612	1.857.612
Værdireguleringer 1. januar	5.056.586	3.624.477
Årets resultat	1.461.041	1.432.109
Udbytte til moderselskabet	-1.800.000	0
Værdireguleringer 31. december	4.717.627	5.056.586
Regnskabsmæssig værdi 31. december	6.575.239	6.914.198

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Taulov Transit Center ApS	Fredericia	750.000	100%

5 Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- piper og kapital- andele DKK	Andre tilgodeha- vender DKK
Kostpris 1. januar	6.983.496	3.011.503
Afgang i årets løb	0	-1.437.165
Kostpris 31. december	6.983.496	1.574.338
Værdireguleringer 1. januar	839.640	-22.691
Årets værdireguleringer	110.224	0
Værdireguleringer 31. december	949.864	-22.691
Regnskabsmæssig værdi 31. december	7.933.360	1.551.647

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdi metode	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	1.000.000	5.056.586	6.085.241	12.141.827
Årets resultat	0	-338.959	2.478.116	2.139.157
Egenkapital 31. december	1.000.000	4.717.627	8.563.357	14.280.984

Selskabskapitalen er fordelt således:

	Antal	Nominal værdi DKK
A-aktier		
Aktier a DKK 100 og multipla heraf	2.000	200.000
B-aktier		
Aktier a DKK 100 og multipla heraf	8.000	800.000
		1.000.000

7 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Direktør, konsul Niels Jørgen Andersen, Alkevej 7, 7000 Fredericia.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for F.S. Invest, Fredericia A/S for 2014 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2014 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder administrationsomkostninger.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posterne "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med 100 % ejede danske dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

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

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs. Posten indeholder endvidere unoterede aktier, som indregnes til kostpris.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

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