

FH Holding, Silkeborg ApS

Serup Tinghøjvej 53
8632 Lemming

CVR-nr.: 26 38 43 46

Årsrapport for regnskabsåret 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 29. november 2016



Frank Hansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	3-4
 Selskabsoplysninger.....	 5
 Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Resultatopgørelse.....	6
Balance.....	7-8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for FH Holding, Silkeborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er direktionens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lemming, den 25. november 2016

Direktion

Frank Hansen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i FH Holding, Silkeborg ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for FH Holding, Silkeborg ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 25. november 2016

REVISORERNE HOSTRUPHUS

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 20 56 04 95

Per Krogh

registreret revisor, FSR

Selskabsoplysninger

Selskabet

FH Holding, Silkeborg ApS
Serup Tinghøjvej 53
8632 Lemming

CVR-nr.: 26 38 43 46
Stiftet: 1. januar 2002
Hjemstedskommune: Silkeborg
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Frank Hansen

Associerede selskaber

Midtjysk Ejendomme ApS, Silkeborg (50%)

Revision

Revisorerne Hostruphus
Godkendt Revisionsaktieselskab
Hostrupsgade 41
8600 Silkeborg

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland
Vestergade 25
8600 Silkeborg

Resultatopgørelse

Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	-47.912	138.700
Af- og nedskrivninger	-25.402	21.847
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-73.314	160.547
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	850.822	108.676
2 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-559.949	960.320
3 Finansielle indtægter	567	29.428
4 Finansielle omkostninger	-60.134	-129.582
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	157.992	1.129.388
Skat af årets resultat	29.251	-10.370
ÅRETS RESULTAT	<u>187.243</u>	<u>1.119.018</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-1.057.628	968.996
Overført resultat	1.244.870	150.022
Disponeret i alt	<u>187.243</u>	<u>1.119.018</u>

Balance

Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
AKTIVER		
Grunde og bygninger	638.588	575.632
Driftsmateriel og inventar	105.968	0
Materielle anlægsaktiver	<u>744.556</u>	<u>575.632</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	256.022
Kapitalandele i associerede virksomheder	729.100	1.789.049
Finansielle anlægsaktiver	<u>729.100</u>	<u>2.045.071</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>1.473.656</u>	<u>2.620.703</u>
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	36.243	38.600
Tilgodehavende hos associerede virksomheder	924.584	123.097
Andre tilgodehavender	32.448	139.234
Udskudt skatteaktiv	31.434	2.200
Tilgodehavende selskabsskat	0	47.922
Tilgodehavender	<u>1.024.708</u>	<u>351.053</u>
Likvide beholdninger	<u>8.358</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>1.033.066</u>	<u>351.053</u>
AKTIVER	<u><u>2.506.722</u></u>	<u><u>2.971.756</u></u>

Balance

Note		<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	kr.
	PASSIVER		
	Anpartskapital	126.000	126.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	1.057.628
	Overført resultat	1.778.910	534.039
5	EGENKAPITAL	<u>1.904.910</u>	<u>1.717.667</u>
6	Deposita	0	0
	Kortfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	595.463	1.124.951
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.500	66.254
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	62.883
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>601.813</u>	<u>1.254.089</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>601.813</u>	<u>1.254.089</u>
	PASSIVER	<u>2.506.722</u>	<u>2.971.756</u>
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualforpligtelser		
9	Hovedaktivitet		

Noter

Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Resultatandel Tømrrerfirmaet Frank Hansen ApS	-0	108.676
Gevinst ved salg af anparter Tømrrermester Frank Hansen ApS	850.822	0
	<u>850.822</u>	<u>108.676</u>
2 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Resultatandel Midtjysk Ejendomme ApS	-559.949	960.320
	<u>-559.949</u>	<u>960.320</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	567	29.428
	<u>567</u>	<u>29.428</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	60.134	111.184
	<u>60.134</u>	<u>111.184</u>
5 Egenkapital		
<i>Anpartskapital</i>		
Anpartskapital	126.000	126.000
	<u>126.000</u>	<u>126.000</u>
<i>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</i>		
Opskrivningshenlæggelser	1.057.628	88.632
Årets henlæggelse	-1.057.628	968.996
	<u>0</u>	<u>1.057.628</u>
<i>Overført resultat</i>		
Overførsel tidligere år	534.039	384.017
Overført årets resultat	1.244.870	150.022
	<u>1.778.910</u>	<u>534.039</u>
6 Deposita		
Afdrag, der forfalder senere end 5 år	0	26.500
Afdrag, der forfalder om 1 til 4 år	0	-26.500
<i>Langfristet del</i>	0	0
Afdrag, der forfalder inden for 1 år	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har overfor Lapo Holding ApS, stillet anparterne i Midtjysk Ejendomme ApS, til sikkerhed for konto i Sparekassen Kronjylland.		

Noter

Note	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
8 Eventualforpligtelser		
Selskabet har stillet kaution overfor Midtjysk Ejendomme ApS for mellemværende med pengeinstitut. Endvidere har selskabet stillet kaution overfor Lapo Holding ApS for en enkelt kredit i Sparekassen Kronjylland.		
Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.		
9 Hovedaktivitet		
Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år, udlejning af ejendomme samt besiddelse af kapitalandele.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører selskabets primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger mv. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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.

Moderselskabet og de danske koncernselskaber er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter m.v. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	0 %

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for udgiftsførsel af småaktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (badwill).

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet for året med fradrag af afskrivninger af goodwill under posten "Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder".

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i associerede virksomheder (fortsat)

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

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0. Har modervirksomheden et tilgodehavende hos den pågældende virksomhed, nedskrives tilgodehavendet med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, idet omfang der er en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække associerede virksomheders underbalance.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskab- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

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