
FE-Holding ApS

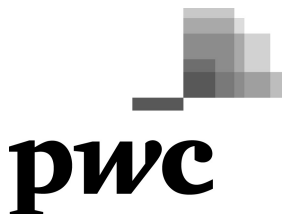
Langelinievej 1, 3600 Frederikssund

Årsrapport for 2014/15 (regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 20 43 94 08

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 11/12 2015

Søren Hansen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 6

Balance 30. september 7

Noter til årsrapporten 9

Regnskabspraksis 11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 for FE-Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2014/15.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 11. december 2015

Direktion

Søren Hansen

Bestyrelse

Søren Hansen

Lone Søgård Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i FE-Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for FE-Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015, 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. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 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.

Hillerød, den 11. december 2015

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jesper Falk

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

FE-Holding ApS

Langelinievej 1

3600 Frederikssund

CVR-nr.: 20 43 94 08

Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september

Hjemstedskommune: Hillerød

Bestyrelse

Søren Hansen

Lone Søgård Hansen

Direktion

Søren Hansen

Revision

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Milnersvej 43

3400 Hillerød

Pengeinstitut

Nykredit Bank A/S

Beretning

Årsrapporten for FE-Holding ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets formål er investering, herunder at eje samtlige anparter i Fredensborg Ejendomsselskab ApS

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2014/15 udviser et overskud på DKK 3.627.257, og selskabets balance pr. 30. september 2015 udviser en egenkapital på DKK 18.672.640.

Usikkerhed ved indregning og måling

Kapitalandelen i tilknyttet virksomhed måles til indre værdi. Den tilknyttede virksomhed foretager investeringer i ejendomme, der indregnes til dagsværdien ud fra salgspriser på sammenlignelige ejendomme. Hvor der ikke eksisterer salgspriser på sammenlignelige ejendomme er dagsværdien opgjort til en tilnærmet salgsværdi ved hjælp af den for ejendommen relevante kapitalværdi. Ændring i afkastkrav har væsentlig betydning ved værdiansættelse af disse ejendomme.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2014/15 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2014/15 DKK	2013/14 TDKK
Bruttotab		-8.001	-9
Personaleomkostninger		0	0
Resultat før finansielle poster		-8.001	-9
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		3.412.371	866
Finansielle indtægter	1	289.977	286
Finansielle omkostninger		-1.102	0
Resultat før skat		3.693.245	1.143
Skat af årets resultat	2	-65.988	-68
Årets resultat		3.627.257	1.075

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	100
Overført resultat	3.627.257	975
	3.627.257	1.075

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2014/15 DKK	2013/14 TDKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	3	12.693.728	9.281
Finansielle anlægsaktiver		12.693.728	9.281
Anlægsaktiver		12.693.728	9.281
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.983.131	5.840
Selskabsskat		38	0
Tilgodehavender		5.983.169	5.840
Likvide beholdninger		2.993	31
Omsætningsaktiver		5.986.162	5.871
Aktiver		18.679.890	15.152

Balance 30. september

Passiver

	Note	2014/15 DKK	2013/14 TDKK
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		18.547.640	14.920
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	100
Egenkapital	4	18.672.640	15.145
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.250	7
Kortfristede gældsforpligtelser		7.250	7
Gældsforpligtelser		7.250	7
Passiver		18.679.890	15.152
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	5		

Noter til årsrapporten

	2014/15 DKK	2013/14 TDKK
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	289.915	285
Andre finansielle indtægter	62	1
	289.977	286
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	65.988	68
	65.988	68
3 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. oktober	18.299.262	18.299
Kostpris 30. september	18.299.262	18.299
Værdireguleringer 1. oktober	-9.017.905	-9.884
Årets resultat	3.412.371	866
Værdireguleringer 30. september	-5.605.534	-9.018
Regnskabsmæssig værdi 30. september	12.693.728	9.281

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Fredensborg Ejendomsselskab ApS	Hillerød	2.600.000	100%	12.693.728	3.412.371

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- år	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	125.000	14.920.383	-99.800	14.945.583
Betalt ordinært udbytte	0	0	99.800	99.800
Årets resultat	0	3.627.257	0	3.627.257
Egenkapital 30. september	125.000	18.547.640	0	18.672.640

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

5 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet indgår, som administrationsselskab, i en dansk sambeskatning med datterselskabet Fredensborg Ejendomsselskab ApS. Selskabet hæfter derfor i henhold til skattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2012/13 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på udbytter for de sambeskattede selskaber. Det samlede skattetilsvær for de sambeskattede selskaber fremgår af årsrapporten.

Diverse

Der er ingen sikkerhedstillelser pr. 30. september 2015

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for FE-Holding ApS for 2014/15 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2014/15 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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

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.

Regnskabspraksis

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.

Egenkapital

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 gælds metode 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.

Regnskabspraksis

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.