DeFacto Holding A/S
Årsrapport for 2013

CVR-nr. 25 48 76 56

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3 /6 2014

Finn Dreier
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 8

Regnskabspraksis 12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for DeFacto Holding 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højbjerg, den 3. juni 2014

Direktion

Finn Dreier

Bestyrelse

Finn Dreier	Charlotte Engberg Dreier	Michael Engberg Drejer

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i DeFacto Holding A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for DeFacto Holding A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, 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 afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion
Årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny kapital, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan udvides og opretholdes i takt med finansieringsbehovet, samt at afgivne selvskyldnerkautioner i forhold til koncernens bankmellemværender ikke udløses. Som konsekvens heraf tager vi forbehold for, at årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift, da vi mener, at årsrapporten burde være aflagt efter realisationsprincippet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Afkræftende konklusion
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Aarhus, den 3. juni 2014
PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kristian B. Lassen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	DeFacto Holding A/S Niels Foghs Vej 4 8270 Højbjerg CVR-nr.: 25 48 76 56 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Aarhus
Bestyrelse	Finn Dreier Charlotte Engberg Dreier Michael Engberg Drejer
Direktion	Finn Dreier
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Nobelparken Jens Chr. Skous Vej 1 8000 Aarhus C
Advokat	Abel & Skovgård Larsen Sønder Allé 9 8000 Aarhus C
Pengeinstitut	Sydbank A/S Store Torv 12 8100 Aarhus C

Beretning

Årsrapporten for DeFacto Holding A/S for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at eje aktier i DeFacto AS og DeFacto Ejendomme A/S.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2013 udviser et underskud på DKK 282.165, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en negativ egenkapital på DKK 1.146.284.

Kapitalberedskabet

Ledelsen er opmærksom på selskabslovens bestemmelser om kapitaltab og følger driften nøje. Ledelsen har sat ejendommen i datterselskabet til salg og forventer et provenu, der inddækker den negative egenkapital.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2013 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. januar - 31. december

	Note	2013	2012
		DKK	DKK
Andre eksterne omkostninger		-3.899	-2.650
Bruttoresultat		**-3.899**	**-2.650**
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	1	39.276	78.218
Finansielle indtægter	2	5.165	2.096
Finansielle omkostninger	3	-322.707	-77.643
Resultat før skat		**-282.165**	**21**
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		**-282.165**	**21**

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	0	0
Overført resultat	-282.165	21
	-282.165	**21**

Balance 31. december

	Note	2013 DKK	2012 DKK
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	893.125	846.758
Finansielle anlægsaktiver		**893.125**	**846.758**
Anlægsaktiver		**893.125**	**846.758**
Udskudt skatteaktiv	6	0	0
Tilgodehavender		**0**	**0**
Likvide beholdninger		**0**	**64**
Omsætningsaktiver		**0**	**64**
Aktiver		**893.125**	**846.822**
Passiver			
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		-1.646.284	-1.364.119
Egenkapital	5	**-1.146.284**	**-864.119**
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		233.466	226.375
Hensatte forpligtelser		**233.466**	**226.375**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.000	2.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.803.943	1.482.566
Kortfristet gæld		**1.805.943**	**1.484.566**
Gældsforpligtelser		**1.805.943**	**1.484.566**
Passiver		**893.125**	**846.822**
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Nærtstående parter og ejerforhold	8		

Noter til årsrapporten

		2013	2012
		DKK	DKK
1	**Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder**		
	Andel af overskud i dattervirksomheder	46.367	78.218
	Andel af underskud i dattervirksomheder	-7.091	0
		39.276	**78.218**
2	**Finansielle indtægter**		
	Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	5.165	2.096
		5.165	**2.096**
3	**Finansielle omkostninger**		
	Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	29.639	23.350
	Andre finansielle omkostninger	293.068	54.293
		322.707	**77.643**

Noter til årsrapporten

		2013	2012
		DKK	DKK
4	**Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**		
	Kostpris 1. januar	1.617.504	1.617.504
	Tilgang i årets løb	0	0
	Kostpris 31. december	1.617.504	1.617.504
	Værdireguleringer 1. januar	-997.121	-1.075.339
	Årets resultat	39.276	78.218
	Værdireguleringer 31. december	-957.845	-997.121
	Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	233.466	226.375
	Regnskabsmæssig værdi 31. december	**893.125**	**846.758**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
DeFacto AS	Aarhus, Danmark	TDKK 500	100%	-233.466	-7.091
DeFacto Ejendomme A/S	Aarhus, Danmark	TDKK 500	100%	-253.159	-235.798

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	500.000	-1.364.119	-864.119
Årets resultat	0	-282.165	-282.165
Egenkapital 31. december	**500.000**	**-1.646.284**	**-1.146.284**

Selskabskapitalen består af 500 aktier à nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

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

Noter til årsrapporten

		2013	2012
		DKK	DKK
6	**Hensættelse til udskudt skat**		
	Skattemæssigt underskud til fremførsel	-46.437	-40.292
	Overført til udskudt skatteaktiv	46.437	40.292
		0	**0**
	Udskudt skatteaktiv		
	Opgjort skatteaktiv	46.437	40.292
	Nedskrivning til vurderet værdi	-46.437	-40.292
	Regnskabsmæssig værdi	**0**	**0**

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkautioner overfor tilknyttede virksomheders mellemværender med kreditinstitutter.

Noter til årsrapporten

8 Nærtstående parter og ejerforhold

	Grundlag
Bestemmende indflydelse	
Dreier Holding ApS, Højbjerg, Danmark	Hovedaktionær

Transaktioner

Der har ikke i årets løb, bortset fra koncerninterne transaktioner og normalt ledelsesvederlag, været gennemført transaktioner med bestyrelse, direktion, ledende medarbejdere, væsentlige aktionærer, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.

Ejerforhold

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

Dreier Holding ApS, Niels Foghs Vej 4, 8270 Højbjerg

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for DeFacto Holding A/S for 2013 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder kontoomkostninger mv.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året med fradrag af afskrivning af goodwill under posten "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.

Regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og 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 med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

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.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

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.

Regnskabspraksis

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

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