# *A & PFH Holding ApS*
# Årsrapport for 2012

CVR-nr. 26 71 99 17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31/5 2013

Poul Falkenberg
Dirigent



# Indholdsfortegnelse


Side

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet 2

**Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

**Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsrapporten 8

Regnskabspraksis 9

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for A & PFH Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellebæk, den 31. maj 2013

**Direktion**

Poul Falkenberg

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i A & PFH Holding ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for A & PFH Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, 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.

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

**Konklusion**
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

**Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**
Uden at det har påvirket vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på note 3, hvor selskabets ledelse har redegjort for usikkerhederne vedrørende selskabets forsatte drift.

Hellerup, den 31. maj 2013
**PricewaterhouseCoopers**
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Simon Høgenhav
statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

| | |
|---|---|
| **Selskabet** | A & PFH Holding ApS<br>Nordre Strandvej 119A<br>3150 Hellebæk<br><br>CVR-nr.: 26 71 99 17<br>Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december<br>Hjemstedskommune: Hellebæk |
| **Hovedaktivitet** | Selskabets hovedaktivitet er at fungere som holdingselskab for datterselskaber, som beskæftiger sig med produktion og salg af geologisk rådgivning og undersøgelser. |
| **Direktion** | Poul Falkenberg |
| **Revision** | PricewaterhouseCoopers<br>Statsautoriseret Revisionspartnerselskab<br>Strandvejen 44<br>2900 Hellerup |

# Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2012 | 2011 |
|---|---|---|---|
| | | DKK | DKK |
| Andre eksterne omkostninger | | -4.000 | -16.750 |
| **Bruttoresultat** | | **-4.000** | **-16.750** |
| **Resultat før finansielle poster** | | **-4.000** | **-16.750** |
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder | | 48.723 | 27.516 |
| Finansielle omkostninger | | -25.000 | -25.000 |
| **Resultat før skat** | | **19.723** | **-14.234** |
| Skat af årets resultat | | 0 | -78 |
| **Årets resultat** | | **19.723** | **-14.312** |

# Resultatdisponering

**Forslag til resultatdisponering**

| | | |
|---|---|---|
| Overført resultat | 19.723 | -14.312 |
| | **19.723** | **-14.312** |

# Balance 31. december

## Aktiver

| | Note | 2012 | 2011 |
|---|---|---|---|
| | | DKK | DKK |
| Kapitalandele i dattervirksomheder | | 286.828 | 238.105 |
| **Finansielle anlægsaktiver** | | **286.828** | **238.105** |
| **Anlægsaktiver** | | **286.828** | **238.105** |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 6.868 | 6.868 |
| **Tilgodehavender** | | **6.868** | **6.868** |
| **Omsætningsaktiver** | | **6.868** | **6.868** |
| **Aktiver** | | **293.696** | **244.973** |

# Balance 31. december

## Passiver

| | Note | 2012 | 2011 |
|---|---|---|---|
| | | DKK | DKK |
| Selskabskapital | | 80.000 | 500.000 |
| Overført resultat | | -484.040 | -923.763 |
| **Egenkapital** | 1 | **-404.040** | **-423.763** |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 12.000 | 8.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 596.975 | 571.975 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 88.761 | 88.761 |
| **Kortfristede gældsforpligtelser** | | **697.736** | **668.736** |
| **Gældsforpligtelser** | | **697.736** | **668.736** |
| **Passiver** | | **293.696** | **244.973** |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 2 | | |
| Andre væsentlige oplysninger | 3 | | |

# Noter til årsrapporten

## 1 Egenkapital

| | Selskabskapital | Overført resultat | I alt |
|---|---|---|---|
| | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. januar | 500.000 | -923.763 | -423.763 |
| Kontant kapitalnedsættelse | -420.000 | 420.000 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 19.723 | 19.723 |
| **Egenkapital 31. december** | **80.000** | **-484.040** | **-404.040** |

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

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

## 2 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er på balancetidspunktet ingen kendte eventualposter eller øvrige økonomiske forpligtelser.

## 3 Andre væsentlige oplysninger

Selskabets hovedaktivitet er at fungere som holdingselskab for datterselskaber, som beskæftiger sig med produktion og salg af geologisk rådgivning og undersøgelser.

Selskabets ledelse er opmærksom på, at selskabet har kapitaltab og har derfor igangsat forskellige tiltag med det formål at forbedre lønsomheden af driften, således kapitalen vil være reetableret. Ledelsen er desuden opmærksom på, at selskabets fortsatte drift er afhængig af, om der kan opnås tilstrækkelig finansering og tilfredsstillende fremtidige driftsresultater for hele koncernen.

Der påhviler som følge af ovennævnte en naturlig usikkerhed, om hvorvidt selskabet kan opretholde finanseringen af driften for det kommende regnskabsår.

**Ejerforhold**

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

Poul Falkenberg, Nordre Strandvej 119A, Hellebæk

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for A & PFH Holding ApS for 2012 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 2012 er aflagt i DKK.

## Resultatopgørelsen

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Skatteeffekten af sambeskatningenmed koncern forbundne virksomheder fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

## 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 og associerede virksomheder 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.

# Regnskabspraksis

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

### Finansielle gældsforpligtelser

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