

F.K. Engros A/S

Årsrapport

9. november 2011 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

28/06/2013

Asger Thygesen Hansen

Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

F.K. Engros A/S
Marsvej 22
6000 Kolding

CVR-nr: 34047634
Regnskabsår: 09/11/2011 - 31/12/2012

Revisor

Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Esbjergvej 20
6000 Kolding
CVR-nr: 32895468
P-enhed: 1018181955

Ledelsespåtegning

Direktion og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 9. november 2011 til 31. december 2012 for F.K. Engros A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 9. november 2011 – 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 27/06/2013

Direktion

Verner Bent Guldbrand

Bestyrelse

Asger Thygesen Hansen
Formand

Troels Bruus

Verner Bent Guldbrand

Jette Fink Hansen

Esben Asmussen Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i F.K. Engros A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for F.K. Engros A/S for regnskabsåret 9. november 2011 - 31. december 2012, 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 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 handlinger 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, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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

Ledelsen overvejer for tiden forskellige planer med henblik på at sikre virksomhedens fortsatte drift, men har ikke været i stand til at fremlægge konkrete handlingsplaner med likviditets- og driftsbudgetter mv. Da ledelsen ikke har kunnet sandsynliggøre, at den nødvendige kapital kan fremskaffes, burde årsregnskabet efter vores opfattelse aflægges efter realisationsprincippet, hvilket ville påvirke årets resultat og egenkapital. Det har ikke været muligt at opgøre den præcise indvirkning heraf på årsregnskabet.

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 retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 9. november 2011 – 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet. Som det fremgår af den afkræftende konklusion, er det dog vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 9. november 2011 – 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, 27/06/2013

Søren L. Mikkelsen
Statsautoriseret Revisor
Beierholm Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Klaus Hjort-Enemark
Registreret Revisor
Beierholm Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Stiftelse

Selvskabtes stiftelsesomkostninger udgør kr. 17.000.

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive engrosvirksomhed med salg af frugt og grønt.

Udvikling i året

Bestyrelsen ser årets resultat tkr. -1.684 som utilfredsstillende.

Årets underskud medfører at selskabets aktiekapital er tabt. Aktiekapitalen forventes retableret ved fremtidig indtjening over en kortere årrække.

Der er væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Der henvises til årsregnskabets note 7.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er i den forløbne tid efter regnskabsårets udløb ikke indtruffet begivenheder, som i væsentlig grad påvirker selskabets økonomiske stilling, og som der ikke allerede er taget hensyn til ved årsrapportens udarbejdelse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Regnskabsåret er selskabets første, hvorfor der ikke er sammenligningstal i årsrapporten.

Årsrapporten er udarbejdet efter følgende vurderings- og regnskabsprincipper.

Nettoomsætning

Selskabet anvender faktureringskriteriet som indtægtsgrundlag.

Selskabsskat

Den forventede skat af årets indkomst udgiftsføres i resultatopgørelsen med 25 %.

Samtidig hermed udgifts- eller indtægtsføres forskydninger i hensættelse til udskudt skat. Udskudt skat hensættes med 25% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som anskaffelsespris reduceret med en eventuel scrapværdi.

Afskrivninger foretages lineært over aktivernes forventede brugstid, der specificeres således:

Grunde og bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Nyanskaffelser under kr. 12.500 udgiftsføres i resultatopgørelsen.

Leasede aktiver (finansiel leasing) er ikke aktiveret. Leasingydelserne er indregnet i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris eller til en lavere realisationsværdi, der sædvanligvis svarer til nominel værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte tilgodehavender

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger.

Selskabsskat og udskudt skat

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssige afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. 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 fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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.

Ansvarlig lånekapital

Ansvarlig lånekapital måles til amortiseret kostpris. Lånet er rentefrit. Den ansvarlige lånekapital står tilbage for alle øvrige kreditorer i selskabet.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til lokal valuta til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta omregnes til lokal valuta til balancedagens kurs. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til lokal valuta til kursen på transaktionsdagen. Valutakursdifferencer medtages i resultatopgørelsen som en finansiel post, såvel realiserede som urealiserede.

Resultatopgørelse 9. nov 2011 - 31. dec 2012

	Note	2011/12 kr.
Bruttoresultat		5.340.787
Personaleomkostninger	1	-6.457.781
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-99.770
Resultat af ordinær primær drift		-1.216.764
Andre finansielle indtægter		36.426
Øvrige finansielle omkostninger		-503.660
Ordinært resultat før skat		-1.683.998
Ekstraordinært resultat før skat		-1.683.998
Skat af årets resultat	3	0
Årets resultat		-1.683.998
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-1.683.998
I alt		-1.683.998

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.
Grunde og bygninger		7.378.776
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		230.002
Materielle anlægsaktiver i alt	4	7.608.778
Andre tilgodehavender		190.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		190.000
Anlægsaktiver i alt		7.798.778
Fremstillede varer og handelsvarer		480.890
Varebeholdninger i alt		480.890
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.808.501
Periodeafgrænsningsposter		155.980
Tilgodehavender i alt		1.964.481
Likvide beholdninger		26.581
Omsætningsaktiver i alt		2.471.952
AKTIVER I ALT		10.270.730

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		600.000
Overført resultat		-1.683.998
Egenkapital i alt	5	-1.083.998
Gæld til realkreditinstitutter		5.371.911
Gæld til banker		877.647
Anden gæld		450.744
Ansvarlig lånekapital		300.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	7.000.302
Gæld til realkreditinstitutter		308.121
Gæld til banker		217.575
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.323.119
Anden gæld		1.505.611
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.354.426
Gældsforpligtelser i alt		11.354.728
PASSIVER I ALT		10.270.730

Noter

1. Personaleomkostninger

	2011/12 kr.
Gager og lønninger	6.534.819
Pensioner	100.760
Social bidrag og sikring	137.111
Refusioner	-495.630
Andre personaleomkostninger	180.721
	6.457.781

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2011/12 kr.
Bygninger	49.772
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	69.998
Gevinst afhændede driftsmidler	-20.000
	99.770

3. Skat af årets resultat

	2011/12 kr.
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0
Regulering af udskudt skat	0
	0

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris 9. november 2011	0	0
Årets tilgang	7.428.548	300.000
Årets afgang	0	0

Kostpris 31. december	7.428.548	300.000
Afskrivninger 9. november	0	0
Årets afskrivninger	49.772	69.998
Afskrivninger 31. december	49.772	69.998
Regnskabsmæssig værdi 31. december	7.378.776	230.002

5. Egenkapital i alt

	Aktiekapital	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.
Stiftelse	600.000		600.000
Årets resultat		-1.683.998	-1.683.998
Egenkapital ultimo	600.000	-1.683.998	-1.083.998

6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af selskabets langfristede gældsforpligtigelser forfalder t. kr. 5.593 efter 5 år.

7. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har de første måneder af 2013 haft en tilfredsstillende aktivitet.

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift at selskabet realiserer en omsætning på niveau med den budgetterede eller at selskabets kreditfaciliteter udvides i takt med finansieringsbehovet.

Ledelsen har valgt at aflægge årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift, da ledelsen forventer at den budgetterede omsætning vil blive realiseret.

Årets underskud medfører, at selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119, idet selskabet har tabt hele aktiekapitalen. Ledelsen forventer, at aktiekapitalen reableres ved kommende års positive indtjening.

8. Oplysning om eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på t.kr. 404, som ikke er indregnet i balancen grundet going concern vurderingerne.

9. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabets leasingforpligtigelse pr. 31. december 2012 udgør t. kr. 1.838.

10. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitutter har selskabet deponeret virksomhedspant t. kr. 2.500 i selskabets simple fordringer, varebeholdninger, driftsmateriel og inventar samt immaterielle retigheder.

Der er afgivet ejerpantebrev til en værdi på t. kr. 3.500, samt realkreditpantebrev til en værdi på t. kr. 6.306 i selskabets grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi 31. december 2012 jf. årsrapporten udgør t. kr. 7.379.

11. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

Jette Hansen, Kolding
Asger Hansen, Christiansfeld
Troels Heiberg, Christiansefeld
F.G. Holding ApS