

FARKAS HOLDING ApS

Årsrapport

1. oktober 2011 - 30. september 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

13/02/2013

René Tønder Nielsen

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	FARKAS HOLDING ApS Sondrupvej 73 8350 Hundslund Telefonnummer: 51362832 e-mailadresse: rtn@udvikling-as.dk CVR-nr: 27199771 Regnskabsår: 01/10/2011 - 30/09/2012
Bankforbindelse	Jyske Bank
Revisor	3 PLUS REVISION ApS Banegårdsgade 13 8300 Odder CVR-nr: 29197598

Ledelsespåtegning

Direktionen har behandlet og godkendt årsrapporten for 2011/12 for Farkas Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Odder, den 08/02/2013

Direktion

René Tønder Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Farkas Holding ApS for regnskabsåret 01.10.11 – 30.09.12, 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 vor revision 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 konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 – 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vor konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1 omkring betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Usikkerheden henføres til om der kan genereres tilstrækkelig likviditet til finansiering af driften i det kommende år. Ledelsen bedømmer, at likviditetsforholdene vil blive løst, og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vor konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet har tabt mere end halvdelen af anpartskapitalen, og er dermed omfattet af selskabslovens § 119. Vi skal henvise til ledelsens omtale heraf i note 1, hvor ledelsen har redegjort for planerne for kapitalens retablering og dermed begrundet, hvorfor selskabets årsrapport er aflagt under forudsætning om fortsat drift.

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.

Odder, 08/02/2013

Henning Sørensen
Registreret revisor
3 PLUS revision ApS Registreret revisionsanpartsselskab

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er at eje aktier/anpartar i andre selskaber, investering samt dermed beslægtet virksomhed.

Den forventede udvikling

På baggrund af datterselskabets Udvikling A/S' forventninger til et resultat før skat i 2012/13 på ikke under kr. 500.000, forventes udviklingen i de kommende år at være positiv. Ledelsen forventer således et stærkt forbedret resultat.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

År 2011/12 blev, som forventet pga. den budgetteret lave aktivitet i datterselskabet Udvikling A/S, ikke et tilfredsstillende år for selskabet. Årets resultat udviser et samlet underskud efter skat på kr. 48.739 mod et underskud på kr. 81.678 i 2010/11. Egenkapitalen pr. 30.09.12 udgør kr. -1.610.212.

Kapitaltab

Selskabets aktiver og passiver er vurderet med fortsat drift for øje. Ledelsen er opmærksom på, at selskabet har kapitaltab og således omfattet af selskabslovens § 119. Det er ledelsens vurdering, at selskabet på trods af kapitaltabet, stadig har det nødvendige kapitalgrundlag til sikring af den fortsatte drift. Egenkapitalen forventes reetableret ved fremtidig indtjening. Ledelsen vurderer løbende kapitalgrundlaget og behovet for reetablering af egenkapitalen.

Der er indgået aftale med selskabets bankforbindelse, Jyske Bank, som sikrer at selskabets kreditfaciliteter, udover almindelig amortisation, tidligst kan ændres 01.10.2015. Selskabets bankgæld er fastforrentet.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Assistance med selskabets interne årsregnskab aflagt efter god regnskabsskik (klasse B tilpasset at det er et internt dokument).

Den anvendte regnskabspraksis er årsregnskabsloven klasse B tilpasset, som er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 ressourcer 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 eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, tab på debitorer, lokaler, administration, operationelle leasingomkostninger m.v.

Finansielle poster

Under finansielle poster indgår renteindtægter og renteudgifter.
Endvidere indgår tillæg/fradrag i forbindelse med afregning af selskabsskatten.

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.

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen efter indre værdis metode. Deposita indregnes til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.
Tilgodehavender reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Udbytte, som forventes udbetalt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbyttet indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt hvor det vedtages på generalforsamlingen.

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 og med tillæg / fradrag af procenttillæg.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt 2011 - 30. sep 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Bruttoresultat		-3.750	-6.067
Resultat af ordinær primær drift		-3.750	-6.067
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		36.989	17.719
Andre finansielle indtægter		0	13
Øvrige finansielle omkostninger	1	-111.417	-126.480
Ordinært resultat før skat		-78.178	-114.815
Ekstraordinært resultat før skat		-78.178	-114.815
Skat af årets resultat		29.439	33.137
Årets resultat		-48.739	-81.678
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-48.739	-81.678
I alt		-48.739	-81.678

Balance 30. september 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		554.705	517.716
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	554.705	517.716
Anlægsaktiver i alt		554.705	517.716
AKTIVER I ALT		554.705	517.716

Balance 30. september 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000	125.000
Overført resultat		-1.735.212	-1.686.473
Egenkapital i alt	3	-1.610.212	-1.561.473
Gæld til banker		829.805	875.799
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.000	3.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		575.996	552.817
Skyldig selskabsskat		12.994	49.398
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		743.122	598.175
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.164.917	2.079.189
Gældsforpligtelser i alt		2.164.917	2.079.189
PASSIVER I ALT		554.705	517.716

Noter

1. Øvrige finansielle omkostninger

	2011/2012 kr.	2010/2011 t.kr.
Øvrige finansielle omkostninger		
Renter tilknyttede virksomheder	-27.633	-45.791
Øvrige renteudgifter	-83.784	-80.689
	-111.417	-126.480

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	2011/2012 kr.	2010/2011 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Nettoopskrivninger primo	517.716	824.218
Andel i årets resultat	36.989	17.719
Udloddet udbytte	0	-324.221
Nettoopskrivninger ultimo	554.705	517.716
Regnskabsmæssig værdi ultimo	554.705	517.716

3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	-1.686.473	0	-1.561.473
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-48.739	0	-48.739
Egenkapital ultimo	125.000	-1.735.212	0	-1.610.212

4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Sikkerhedsstillelser m.v.

Til sikkerhed for alt mellemværende med Jyske Bank:
Der er afgivet selvskyldnerkaution af anpartshaver, med pant i livsforsikring.

5. Oplysning om andre arrangementer som ikke er indregnet i balancen

Usikkerhed om fortsat drift

Virksomhedens fortsatte drift er betinget af at der fortsat stilles kredit til rådighed fra hovedanpartshaver og andre kreditgivere på de nuværende vilkår. Der er intet der indikerer, at disse forhold ikke skulle være opfyldt i mindst 12 måneder fra regnskabsafslutningstidspunktet. Årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift. Selskabets bankforbindelse, Jyske Bank, har indgået aftale om at nuværende engagement tidligst kan ændres 01.10.2015.

6. Oplysning om ejerskab

Nærtstående parter

Aktionærfortegnelse over ejere med en andel på 5 % eller mere:

René Tønder Nielsen, Sondrupvej 73, Sondrup, 8350 Hundslund

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 28. feb 2013.