

Farkas Holding ApS

Sondrupvej 73
Sondrup
8350 Hundslund

CVR-nr. 27199771

Årsrapport

01-10-2014 - 30-09-2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 23-02-2016

René Tønder Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2014 - 30-09-2015 for Farkas Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2014 - 30-09-2015.

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

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 23-02-2016

Direktion

René Tønder Nielsen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Farkas Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Farkas Holding ApS for regnskabsåret 01-10-2014 - 30-09-2015, 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 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, 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, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2014 - 30-09-2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 7 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.

Vi har ikke modtaget engagementsopgørelse fra pengeinstitut og kan som følge heraf ikke udtale os om sikkerheder og forpligtelser.

Direktionen har oplyst, at der ikke er sket ændringer i dette regnskabsår set i forhold til sidste år.

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 7, hvor ledelsen har redegjort for planerne for kapitalens retablering og dermed begrundet, hvorfor selskabets årsrapport er aflagt under forudsætning om fortsat drift.

Farkas Holding ApS

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 udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odder, den 23-02-2016

3 PLUS revision ApS

CVR-nr. 29197598

Henning Sørensen

Registreret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Farkas Holding ApS Sondrupvej 73 Sondrup 8350 Hundslund
Telefon	22 81 29 80
E-mail	rtn@udvikling-as.dk
Hjemmeside	www.udvikling-as.dk
CVR-nr.	27199771
Hjemsted	Odder
Regnskabsår	01-10-2014 - 30-09-2015
Direktion	René Tønder Nielsen, Direktør
Revisor	3 PLUS revision ApS Banegårdsgade 13 8300 Odder CVR-nr.: 29197598
Pengeinstitut	Jyske Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-10-2014 - 30-09-2015 udviser et resultat på kr. 105.022, og selskabets balance pr. 30-09-2015 udviser en balancesum på kr. 732.719, og en egenkapital på kr. -841.100.

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 01.10.2016. Selskabets bankgæld er fastforrentet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Aktiviteterne i Udvikling A/S, som er 100% ejet datterselskab til selskabet, overføres i 1. halvår af 2016 til et personligt ejet selskab, hvorefter Udvikling A/S forventes solvent likvideret i 3. kvartal 2016.

Selskabet har herefter ingen aktiviteter og forventes solvent likvideret på et senere tidspunkt. Der forventes et positivt resultat for 2016 regnskabsåret

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Farkas Holding ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-5.350	-4.625
Driftsresultat		-5.350	-4.625
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		164.212	311.868
Finansielle indtægter		3.000	1.750
Finansielle omkostninger	1	-77.155	-118.295
Resultat før skat		84.707	190.698
Skat af årets resultat		20.315	36.556
Årets resultat		105.022	227.254
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		105.022	227.254
		105.022	227.254

Balance 30. september 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	685.719	832.507
Finansielle anlægsaktiver		685.719	832.507
Anlægsaktiver		685.719	832.507
Andre tilgodehavender		47.000	50.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	0	18.048
Tilgodehavender		47.000	68.048
Omsætningsaktiver		47.000	68.048
Aktiver		732.719	900.555

Balance 30. september 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	4	125.000	125.000
Overført resultat	5	-966.100	-1.071.123
Egenkapital		-841.100	-946.123
Gæld til banker		653.605	662.527
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.072	3.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		829.836	1.032.702
Selskabsskat		87.306	148.449
Kortfristede gældsforpligtelser		1.573.819	1.846.678
Gældsforpligtelser		1.573.819	1.846.678
Passiver		732.719	900.555
Nærtstående parter	6		
Usikkerhed om going concern	7		
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter**2014/15****2013/14****1. Finansielle omkostninger**

Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder

64.005

69.440

Andre finansielle omkostninger

13.150

48.855

77.155**118.295****2. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder***Tilknyttede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Udvikling A/S	Hundslund, Odder	100,00	685.722	164.212
			685.722	164.212

3. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabets tilgodehavende hos ledelsen er indbetalt.

4. Virksomhedskapital

Saldo primo

125.000

125.000

Saldo ultimo**125.000****125.000**

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

5. Overført resultat

Saldo primo

-1.071.122

-1.298.377

Årets tilgang

105.022

227.254

Saldo ultimo**-966.100****-1.071.123****6. Nærtstående parter**

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

René Tønder Nielsen, Sondrupvej 73, Sondrup, 8350 Hundslund

7. Usikkerhed om going concern

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 01.10.2016.

8. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for alt mellemværende med Jyske Bank:

Kontakt Jyske Bank

Farkas Holding ApS

Noter

2014/15

2013/14