



PRO REVISION I/S

Søndergade 2, 1. TH.
4990 Sakskøbing

Telefon 54 70 61 50
E-mail: pro-revision@pro-revision.dk

Årsrapport for 2012

2. regnskabsår

Filoona Holding ApS

Aarhusvej 19C
4800 Nykøbing F

CVR-nr. 33499507

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28/6.13

Dirigent: 

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december.....	9
Noter til årsrapporten.....	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2012 for Filoona Holding ApS .

Årsrapporten er aflagt 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 1. januar 2012 - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F, den . 26.06.13

Direktion



Erik Nagel
Adm. direktør



Rasmus Nagel
Adm. direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Filoona Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Filoona Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 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 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.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores afkræftende konklusion..

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion.

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Af note 2 om going concern redegør ledelsen for, at driften i datterselskabet er frasolgt og selskabet har en stor underbalance, hvilket gør det ude af stand til at honorere sine kreditorer, således at tilgodehavende hos dette selskab tkr. 177 må anses som yderst tvivlsom. Regnskabet burde i overensstemmelse med årsregnskabsloven været udarbejdet under hensyntagen til dette og måling af denne post ændret i overensstemmelse hermed.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge 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 2012, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 – 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende regnskabet.

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.

Sakskøbing, den
PRO REVISION I/S



Jan Olsen
Registreret revisor
Medlem af FSR – danske revisorer

Selskabsoplysninger

Selskabet

Filoona Holding ApS
Aarhusvej 19C
4800 Nykøbing F

CVR-nr.: 33499507
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Etableret: 16. februar 2011
Hjemstedskommune: Guldborgsund kommune

Direktion

Erik Nagel, adm. direktør
Rasmus Nagel, adm. direktør

Revisor

PRO REVISION I/S
Søndergade 2, 1. th.
4990 Sakskøbing
Ledelsesansvarlig: Jan Olsen
Registreret revisor, medlem af FSR – danske revisorer
Kundeansvarlig/medarbejder:

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at foretage investeringer i andre selskaber.

Økonomisk udvikling i regnskabsåret

Den økonomiske udvikling har i år været utilfredsstillende. Ledelsen er bekendt med, at kapitalen i selskabet er tabt og er i overvejelser omkring fremtiden.

Den forventede udvikling

Ledelsen er i overvejelser omkring den fortsatte aktivitet i selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Filoona Holding ApS for 2012 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

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 regskabspost 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender m.v.

Indtægt af kapitalandele

Resultater efter skat fra henholdsvis dattervirksomheder og associerede virksomheder. Afskrivninger på goodwill, der knytter sig til kapitalandelene, er fratrasket i de indregnede resultatandele.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuell skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 25.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som "selskabsskat" under gældsforpligtelser.

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen under "Tilgodehavender fra dattervirksomheder" eller "Gæld til dattervirksomheder".

BALANCEN

Kapitalandele

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig værdi indregnes til nul kr.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi.

Anden gæld

Øvrige gældsforpligtelser omfatter mellemregning med anpartshaver.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2012 kr.	2011 tkr.
Bruttofortjeneste		-4.000	0
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-98.668	179
Årets resultat		94.668	-179
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-178.668	0
Årets resultat		94.668	-179
Til disposition		-84.000	-179
Overført til næste år		-84.000	-179
Disponeret i alt		-84.000	-179

Balance 31. december

	Note	2012 kr.	2011 tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	-99
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	-99
Anlægsaktiver i alt.....		0	-99
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		177.281	320
Tilgodehavender i alt.....		177.281	320
Omsætningsaktiver i alt.....		177.281	320
Aktiver i alt		177.281	221

Balance 31. december

	Note	2012 kr.	2011 tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital.....		80.000	80
Overført resultat.....		-84.000	-179
Egenkapital i alt	1	-4.000	-99
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.000	0
Anden gæld		177.281	320
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		181.281	320
Gældsforpligtelser i alt		181.281	320
Passiver i alt.....		177.281	221
Usikkerheder om going concern	2		
Usikkerhed ved indregning og måling	3		
Nærtstående parter	4		

Noter til årsrapporten

1	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	80.000	-178.668	-98.668
	Årets resultat	0	94.668	94.668
	Saldo ultimo	80.000	-84.000	-4.000

Selskabskapitalen er sammensat af 80 aktier á DKK 1.000

2 Usikkerheder om going concern

Datterselskabet har efter status solgt sit lager og sin aktivitet med stor underbalance til følge. Tilgodehavende i dette selskab må derfor anses som tvivlsomt, ligesom kapitalen nu er tabt. Ledelsen er i overvejelser.

3 Usikkerhed ved indregning og måling

Som det fremgår af note 2, er tilgodehavende i datterselskabet tkr. 177 yderst risiko behæftet.

4 Nærtstående parter

Filoon Holding ApS's nærtstående parter omfatter følgende:

Filoon ApS, Århusvej 19C, 4800 Nykøbing F.

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

Erik Nagel, Vibevangenget 2, 4800 Nykøbing F.

Rasmus Nagel, Bakkehusene 88, 2970 Hørsholm.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:

Navn: Filoon ApS

Hjemsted: Århusvej 19C, 4800 Nykøbing F.

Ejerandel: 100%