

Filoona Holding ApS

Aarhusvej 19 C

4800 Nykøbing F

CVR-nr. 33499507

Årsrapport for 2011

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 1. august 2012

Lars Møller
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance.....	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2011 - 31. december 2011 for Filoona 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. 31. december 2011 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2011 - 31. december 2011.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F., den 1. august 2012

Direktion

Erik Nagel
Adm. direktør

Rasmus Nagel
Adm. direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Filoon Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Filoon Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2011 - 31. december 2011, 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse at regnskabet for datterselskab Filoon ApS bygger på mange skøn og derfor tages der forbehold for korrektheden af værdiansættelsen.

Filoon Aps er optaget i regnskabet til kr. -98.668.

Pga. revisorskift har det ikke været muligt at konstatere varelaget tilstedeværelse på statusdagen.

Der tages forbehold for at tilgodehavende kr. 320.000 kan indrives hos Filoon ApS.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2011 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2011 - 31. december 2011 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Slagelse, den 1. august 2012

Hans Helge Andersen

Hans Helge Andersen

Filoona Holding ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Registreret revisor

Filoona Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	Filoona Holding ApS Aarhusvej 19 C 4800 Nykøbing F
CVR-nr.	33499507
Stiftelsesdato	16. februar 2011
Regnskabsår	1. januar 2011 - 31. december 2011
Direktion	Erik Nagel , Adm. direktør Rasmus Nagel , Adm. direktør
Revisor	Hans Helge Andersen Grønhøjvej 12 B 4200 Slagelse
Generalforsamling	Generalforsamlingen afholdes den 1. august 2012, kl. 15:00.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Filoona Holding ApS for 2011 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da regnskabsåret 2011 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Indregningsmetoder og målegrundlag

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.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede 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.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Filoona Holding ApS

Resultatopgørelse

	Note	2011
Bruttofortjeneste		0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-178.668
Resultat af primær drift		-178.668
Resultat før skat		-178.668
Årets resultat		-178.668

Filoona Holding ApS**Balance 31. december 2011**

	Note	2011
Aktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	-98.668
Finansielle anlægsaktiver		-98.668
Anlægsaktiver		-98.668
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3	320.000
Tilgodehavender		320.000
Omsætningsaktiver		320.000
Aktiver		221.332

Filoona Holding ApS**Balance 31. december 2011**

	Note	2011
Passiver		
Virksomhedskapital	4	80.000
Overført resultat	5	-178.668
Egenkapital		-98.668
Anden gæld	6	320.000
Kortfristede gældsforpligtelser		320.000
Gældsforpligtelser		320.000
Passiver		221.332

Noter

2011

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Nedskrivning datterselskab	178.668
	178.668

2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris	80.000
Af- og nedskrivninger	-178.668
	-98.668

3. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Tilgodehavende hos tilknyttede virksomhe	320.000
	320.000

4. Virksomhedskapital

Årets tilgang	80.000
Saldo ultimo	80.000

5. Overført resultat

Årets tilgang	-178.668
Saldo ultimo	-178.668

6. Anden gæld

Mellemregning, anpartshavere	320.000
	320.000