

FA A/S

Årsrapport 2011/12

Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den 18. februar 2013



dirigent

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. oktober – 30. september	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2011 – 30. september 2012 for FA A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

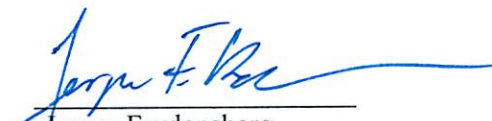
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 – 30. september 2012.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 31. januar 2013

Direktion:


Jesper Frydensberg
Rasmussen

Bestyrelse:


Søren Lindberg


Klaus Møller


Lars Thomassen

Den uafhængige revisors erklæringer

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for FA A/S for regnskabsåret 1. oktober 2011 – 30. september 2012. Årsregnskabet 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets 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. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 – 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Aalborg, den 31. januar 2013

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Ellis Jochumsen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

FA A/S

c/o Axcel II A/S

Sankt Annæ Plads 10

1250 København K

CVR-nr.: 27 96 89 10

Stiftet: 5. juli 2004

Hjemstedskommune: København

Regnskabsår: 1. oktober – 30. september

Ejerforhold

I henhold til selskabslovens § 55 ejer følgende kapitalejere mere end 5 % af aktiekapitalen eller besidder mere end 5 % af stemmerne:

FIH Erhvervsbank A/S, København

Axcell II A/S, København

Bestyrelse

Søren Lindberg

Klaus Møller

Lars Thomassen

Direktion

Jesper Frydensberg Rasmussen

Revision

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vestre Havnepromenade 1A

9000 Aalborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes på selskabets adresse den

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at besidde aktier i AaI Invest A/S.

Der har i regnskabsåret 2011/12 ikke været anden aktivitet i virksomheden.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens aktiver udgør 1.019 tkr. pr. 30. september 2012, og egenkapitalen andrager 880 tkr.

Årsregnskab 1. oktober – 30. september

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for FA A/S for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomhedens, 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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.

Resultatopgørelse

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse resultatføres den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultater efter fradrag af urealiserede interne fortjenester. Andel i tilknyttede virksomheders skat resultatføres under den tilsvarende post i modervirksomhedens resultatopgørelse.

Skat af årets resultat

Den forventede skat af årets skattepligtige indkomst og forskydning i udskudt skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Årsregnskab 1. oktober – 30. september

Anvendt regnskabspraksis

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder værdiansættes efter den indre værdis metode til modervirksomhedens andel af virksomhedens egenkapital med fradrag for urealiserede koncerninterne fortjenester.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning herpå til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital – udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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, 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.

Årsregnskab 1. oktober – 30. september

Resultatopgørelse

tkr.	Note	2011/12	2010/11
Andre eksterne omkostninger		-15	-25
Resultat før finansiering m.v.		-15	-25
Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1	-3	-9
Finansielle omkostninger		0	-4
Finansielle indtægter		1	0
Ordinært resultat før skat		-17	-38
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-17	-38

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	0	0
Overført resultat til frie reserver	-17	-38
	-17	-38

Årsregnskab 1. oktober – 30. september

Balance

tkr.	Note	2011/12	2010/11
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1	324	327
Anlægsaktiver i alt		<u>324</u>	<u>327</u>
Omsætningsaktiver			
Likvide midler		695	694
Omsætningsaktiver i alt		<u>695</u>	<u>694</u>
AKTIVER I ALT		<u>1.019</u>	<u>1.021</u>
 PASSIVER			
Egenkapital	2		
Aktiekapital		600	600
Overført resultat		280	297
Foreslået udbytte		0	0
Egenkapital i alt		<u>880</u>	<u>897</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til tilknyttet virksomhed		9	9
Anden gæld		130	115
		<u>139</u>	<u>124</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>139</u>	<u>124</u>
PASSIVER I ALT		<u>1.019</u>	<u>1.021</u>
 Transaktioner med nærtstående parter	3		

Årsregnskab 1. oktober – 30. september

Noter

tkr.		2011/12	2010/11
1	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
	Anskaffelsessum 1. oktober	30.327	30.327
	Årets tilgang	0	0
	Anskaffelsessum 30. september	30.327	30.327
	Akkumulerede nedskrivninger 1. oktober	-30.000	-29.991
	Årets op- og nedskrivninger	-3	-9
	Udbytte	0	0
	Akkumulerede nedskrivninger 30. september	-30.003	-30.000
	Akkumulerede afskrivninger 1. oktober	0	0
	Årets afskrivninger	0	0
	Akkumulerede afskrivninger 30. september	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september		324	327
		Regn-	Andel i
		skabs-	resultat
		mæssig	2011/12
		værdi	
		tkr.	tkr.
Navn og hjemsted	Ejer- andel		
AaI Invest A/S, Aalborg	26,37 %	324	-3

Årsregnskab 1. oktober – 30. september

Noter

tkr.	2011/12	2010/11
2 Egenkapital		
Egenkapital 1. oktober	897	935
Årets resultat	-17	-38
Udbetalt udbytte	0	0
Egenkapital 30. september	880	897
 Aktiekapital		
Aktiekapital 1. oktober	600	600
Overført resultat		
Overført overskud 1. oktober	297	335
Årets resultat	-17	-38
	280	297
 Foreslået udbytte		
Foreslået udbytte 1. oktober	0	0
Udloddet udbytte	0	0
	0	0
 Egenkapital 30. september	880	897

Aktiekapitalen er fordelt i aktier af 100 kr. eller multipla heraf.

3 Transaktioner med nærtstående parter

Nærtstående parter omfatter tilknyttede virksomheder samt bestyrelse, direktion og ledende medarbejdere i disse virksomheder. Nærtstående parter omfatter endvidere virksomheder, hvor førnævnte personkreds har væsentlige interesser.