FAMB. HOLDING ApS

Årsrapport
1. januar 2013 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

01/08/2014

Rolf Bjørkvin
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger
Virksomhedsoplysninger 3

Påtegninger
Ledelsespåtegning 4

Erklæringer
Den uafhængige revisors erklæringer 5

Årsregnskab
Anvendt regnskabspraksis 7
Resultatopgørelse 9
Balance 10
Noter 12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	FAMB. HOLDING ApS Valbyvej 10 3200 Helsinge	
	CVR-nr:	34805296
	Regnskabsår:	01/01/2013 - 31/12/2013
Revisor	ADDEA REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB H.C. Ørsteds Vej 50C 1879 Frederiksberg C	
	CVR-nr:	30072588

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for året 2013 for FAMB Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 01/08/2014

Direktion

Rolf Bjørkvin

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i FAMB. HOLDING ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for FAMB. HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013, 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 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, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vor konklusion henleder vi opmærksomheden til note 1 i regnskabet. Selskabet har haft et underskud på tkr. 2.819 i regnskabsåret, der sluttede 31. december 2013. Forhold i note 1 kan rejse tvivl om selskabets evne til at forsætte driften, hvilket vi er enige med ledelsen i.Nærværende forhold kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vor konklusion skal vi gøre opmærksom på følgende:
Selskabet har, i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lånt til en af selskabets kapitalejere. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor. En del af udlånet forventes indfriet i forbindelse med udbytteudlodning på selskabets ordinære generalforsamling.

Selskabet har i forbindelse med udlåndet i strid med Selskabslovens §210, ikke overholdt pligten til at indberette udbytte og indeholde udbytteskat, der følger af Ligningslovens §16 E, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Indberetningerne forvente foretaget i forlængelse af selskabets ordinære generalforsamling, hvor en andel af udlånet forventes indfriet.

Frederiksberg, 01/08/2014

Brian Frost Klogborg
Registreret revisor
ADDEA REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Indledning
Årsrapporten for FAMB Holding ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Endvidere er tilvalget reglerne for regnskabsklasse C om måling af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder i henhold til indre værdis metode.

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet og forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hvert enkel regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Resultat af kapitalandele
Kapitalandele i associerede virksomheder måles i overensstemmelse med indre værdis metode (equity metoden) og resultaterne i disse indregnes i resultatopgørelsen.

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

Skat af årets resultat
Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Immaterielle anlægsaktiver
Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill 5 år

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvendingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger

Kapitalandele i associerede virksomheder
Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene i balancen måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Andre værdipapirer og kapitalandele
Andre værdipapirer og kapitalandele optages til kostpris.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser
Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i alt væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2013 - 31. dec 2013

	Note	2013	2012
		kr.	kr.
Bruttoresultat		**-22.111**	**-61.560**
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	**1**	-5.287	-5.287
Resultat af ordinær primær drift		**-27.398**	**-66.847**
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	**2**	-2.150.824	-3.277.577
Andre finansielle indtægter		222.280	168.366
Øvrige finansielle omkostninger		-832.763	0
Ordinært resultat før skat		**-2.788.705**	**-3.176.058**
Ekstraordinært resultat før skat		**-2.788.705**	**-3.176.058**
Skat af årets resultat	**3**	-29.953	-31.987
Årets resultat		**-2.818.658**	**-3.208.045**
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		831.000	0
Overført resultat		-3.649.658	-3.208.045
I alt		**-2.818.658**	**-3.208.045**

Balance 31. december 2013

Aktiver

	Note	2013	2012
		kr.	kr.
Goodwill		15.861	21.148
Immaterielle anlægsaktiver i alt	**4**	**15.861**	**21.148**
Kapitalandele i associerede virksomheder		903.361	3.054.185
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	25.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	**5**	**903.361**	**3.079.185**
Anlægsaktiver i alt		**919.222**	**3.100.333**
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		5.987.565	5.933.507
Andre tilgodehavender		752.214	1.480.792
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	**6**	1.707.558	1.343.681
Tilgodehavender i alt		**8.447.337**	**8.757.980**
Likvide beholdninger		16.601	378.377
Omsætningsaktiver i alt		**8.463.938**	**9.136.357**
AKTIVER I ALT		**9.383.160**	**12.236.690**

Balance 31. december 2013

Passiver

	Note	2013	2012
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.	7	80.000	80.000
Overkurs ved emission		14.240.837	14.240.837
Overført resultat		-6.857.703	-3.208.045
Egenkapital i alt	**8**	**7.463.134**	**11.112.792**
Hensættelse til udskudt skat		3.965	5.287
Hensatte forpligtelser i alt		**3.965**	**5.287**
Skyldig selskabsskat		31.275	26.700
Anden gæld		1.053.786	1.091.911
Forslag til udbytte for regnskabsåret		831.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**1.916.061**	**1.118.611**
Gældsforpligtelser i alt		**1.916.061**	**1.118.611**
PASSIVER I ALT		**9.383.160**	**12.236.690**

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2013 kr.	2012 kr.
Goodwill	5.287	5.287
	5.287	**5.287**

2. Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver

	2013 kr.	2012 kr.
Årets resultat af kapitalandele	-1.801.788	-294.564
Årets værdiregulering	-349.036	-2.983.013
	-2.150.824	**-3.277.577**

3. Skat af årets resultat

	2013 kr.	2012 kr.
Aktuel skat	31.275	26.700
Ændring af udskudt skat	-1.322	5.287
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	29.953	**31.987**

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	26.435
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	**26.435**
Af- og nedskrivning primo	-5.287
Årets afskrivning	-5.287
Af- og nedskrivning ultimo	**-10.574**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**15.861**

5. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	6.711.762
Tilgang	0
Afgang	-250.000
Kostpris ultimo	**6.461.762**
Værdireguleringer primo	-3.657.577
Andel i årets resultat jf. note	-1.801.788
Årets værdiregulering	-99.036
Værdireguleringer ultimo	**-5.558.401**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**903.361**

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
RTG Holding ApS, København	25%	2.683.588	-7.062.219
Mindbank ApS, København (ophørt 26.08.2013)	50%	-	-
Libertine Libertine ApS, København	25%	929.838	282.079
Ontrack ApS, Gribskov	50%	-213.957	213.506
RTG Holding Germany GmbH, Tyskland	50%	-	-

6. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har kr. 1.707.558 tilgode hos anpartshaver. Lånet kan opsiges med 14 dages varsel, og det er aftalt, at lånet på kr. 363.877 indfries straks og indberettes som udbytte. Den resterende mellemregning består af hævninger før 14/8 2012 vil løbende blive indfriet. Der er ikke sikkerhed for lånet.

Der er blevet tilbagebetalt kr. 0 i årets løb. Der er beregnet rente efter Selskabslovens regler, som for tiden udgør 10%.

7. Registreret kapital mv.

Virksomhedskapitalen fordeler sig på 80.000 anparter à 1 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital	80.000
Tilgang	0
Anpartskapital ultimo	**80.000**

8. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	**Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode**	**Overført resultat**	**Overkurs**	**Ialt**
	kr.	**kr.**	**kr.**	**kr.**	**kr.**
Saldo primo	80.000	0	-3.208.045	14.240.837	11.112.792
Årets resultat	0	0	-3.649.658	0	-3.649.658
Egenkapital ultimo	**80.000**	**0**	**-6.857.703**	**14.240.837**	**7.463.134**

9. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har overfor Danske Bank tilbagetrædelseserklæring på tkr. 104 for associerede virksomhed.

Selskabet har ikke overholdt sine forpligtelser til at indeholde udbytteskat på kapitalejerlån opstået efter 14. august 202. Såfremt modtageren af lånet ikke kan betale skatten af udbyttet, kan selskabet modtage et krav fra SKAT herom.

Derudover har selskabet ikke kontraktlige leasing-, kautions- og eventualforpligtelser eller pantsatte aktiver.