

FAMB. HOLDING ApS

Valbyvej 10
3200 Helsingør

Årsrapport
1. januar 2014 - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

17/09/2015

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 Helsingør

CVR-nr: 34805296

Regnskabsår: 01/01/2014 - 31/12/2014

Revisor

ADDEA REVISION REGISTRERET REVISIONSANSKAPSSKAB

Amaliegade 35

København K

DK Danmark

CVR-nr: 36074981

P-enhed: 1019650177

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for året 2014 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.

Selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision, og selskabets ledelse har for regnskabsåret 2015 fravalgt revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 17/09/2015

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 2014 - 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 udlånet 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.

Endvidere er den resterende del af den ulovlige mellemregning i 2014 udbetalt som løn jf. note1. Selskabet har ved denne udbetaling ikke tilbageholdt A-skat mv. hvorfor selskabet kan ifalde ansvar herfor.

Selskabet har ikke indleveret årsrapport rettidigt, hvorfor selskabets ledelse kan ifalde ansvar.

København, 17/09/2015

Brian Frost Klogborg

Registreret revisor

ADDEA REVISION REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten 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.

Resultatopgørelsen

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.

Balancen

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

5 år

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 2014 - 31. dec 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Andre eksterne omkostninger		-10.750	-9.415
Bruttoresultat		-10.750	-22.111
Personaleomkostninger	1	-867.183	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-15.861	-5.287
Resultat af ordinær primær drift		-893.794	-27.398
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	3	0	-2.150.824
Andre finansielle indtægter		1.411.946	222.280
Øvrige finansielle omkostninger		-7.226.696	-832.763
Ordinært resultat før skat		-6.708.544	-2.788.705
Skat af årets resultat	4	3.965	-29.953
Årets resultat		-6.704.579	-2.818.658
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		300.000	831.000
Overført resultat		-7.004.579	-3.649.658
I alt		-6.704.579	-2.818.658

Balance 31. december 2014

Aktiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Goodwill		0	15.861
Immaterielle anlægsaktiver i alt	5	0	15.861
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	903.361
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	6	0	903.361
Anlægsaktiver i alt		0	919.222
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		800.000	5.987.565
Andre tilgodehavender		0	752.214
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	0	1.707.558
Tilgodehavender i alt		800.000	8.447.337
Likvide beholdninger		0	16.601
Omsætningsaktiver i alt		800.000	8.463.938
Aktiver i alt		800.000	9.383.160

Balance 31. december 2014

Passiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overkurs ved emission		14.240.837	14.240.837
Overført resultat		-13.862.282	-6.857.703
Egenkapital i alt	8	458.555	7.463.134
Hensættelse til udskudt skat		0	3.965
Hensatte forpligtelser i alt		0	3.965
Gæld til banker		170	0
Skyldig selskabsskat		31.275	31.275
Anden gæld		10.000	1.053.786
Forslag til udbytte for regnskabsåret		300.000	831.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		341.445	1.916.061
Gældsforpligtelser i alt		341.445	1.916.061
Passiver i alt		800.000	9.383.160

Noter

1. Personaleomkostninger

	2014 kr.	2013 kr.
Lønninger	867.183	0

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2014 kr.	2013 kr.
Goodwill	15.861	5.287
	15.861	5.287

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

	2014 kr.	2013 kr.
Årets resultat af kapitalandele	0	-1.801.788
Årets værdiregulering	0	-349.036
	0	-2.150.824

4. Skat af årets resultat

	2014 kr.	2013 kr.
Aktuel skat	0	31.275
Ændring af udskudt skat	-3.965	-1.322
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	-3.965	29.953

5. Immaterielle anlægsaktiver i alt

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

6. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	903.361
Tilgang	0
Afgang	-903.361
Kostpris ultimo	0
Værdireguleringer primo	0
Andel i årets resultat jf. note	0
Årets værdiregulering	0
Værdireguleringer ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

7. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i regnskabsåret haft kr. 867 tilgode hos virksomhedsdeltager. Lånet er blevet omposteret til løn og indberettet til e-indkomst. Skatten af denne lønudbetaling er ikke blevet tilbageholdt og afregnet hvorfor selskabet kan ifalde hæftelse for denne forpligtelse på tkr. 450.

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	-6.857.703	14.240.837	7.463.134
Årets resultat	0	0	-7.004.579	0	-7.004.579
Egenkapital ultimo	80.000	0	-13.862.282	14.240.837	458.555

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

9. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje kapitalandele i andre selskaber og anden hermed beslægtet virksomhed efter ledelsens skøn.

10. 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 2012. 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.