

FAMB. HOLDING ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

22/07/2013

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: 01/01/2012 - 31/12/2012

Revisor

ADDEA REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
H.C. Ørstedes Vej 50C
1879 Frederiksberg C
CVR-nr: 30072588

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for året 2012 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.

Gribskov, den 22/07/2013

Direktion

Rolf Bjørkvin

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i FAMB. HOLDING ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for FAMB. 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 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 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.

Frederiksberg, 22/07/2013

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 2012 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 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.
Bruttoresultat		-61.560
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-5.287
Resultat af ordinær primær drift		-66.847
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	2	-3.277.577
Andre finansielle indtægter		168.366
Ordinært resultat før skat		-3.176.058
Ekstraordinært resultat før skat		-3.176.058
Skat af årets resultat	3	-31.987
Årets resultat		-3.208.045
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-3.208.045
I alt		-3.208.045

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.
Goodwill		21.148
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	21.148
Kapitalandele i associerede virksomheder		3.054.185
Andre værdipapirer og kapitalandele		25.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	5	3.079.185
Anlægsaktiver i alt		3.100.333
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		5.933.507
Andre tilgodehavender		1.480.792
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	1.343.681
Tilgodehavender i alt		8.757.980
Likvide beholdninger		378.377
Omsætningsaktiver i alt		9.136.357
AKTIVER I ALT		12.236.690

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)	7	80.000
Overkurs ved emission		14.240.837
Overført resultat		-3.208.045
Egenkapital i alt	8	11.112.792
Hensættelse til udskudt skat		5.287
Hensatte forpligtelser i alt		5.287
Skyldig selskabsskat		26.700
Anden gæld		1.091.911
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.118.611
Gældsforpligtelser i alt		1.118.611
PASSIVER I ALT		12.236.690

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2012 kr.
Goodwill	5.287
Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	0
	5.287

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

	2012 kr.
Årets resultat af kapitalandele	-294.564
Årets værdiregulering	-2.983.013
	-3.277.577

3. Skat af årets resultat

	2012 kr.
Aktuel skat	26.700
Ændring af udskudt skat	5.287
	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	0
Årets afskrivning	-5.287
Af- og nedskrivning ultimo	-5.287
Regnskabsmæssig værdi ultimo	21.148

5. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	6.296.595
Tilgang	443.591
Afgang	-28.424
Kostpris ultimo	6.711.762
Nettoopskrivninger primo	-380.000
Andel i årets resultat jf. note	-294.564
Årets værdiregulering	-2.983.013
Nettoopskrivninger ultimo	-3.657.577
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.054.185

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
RTG Holding ApS, København	25%	9.745.807	-1.479.314
Mindbank ApS, København (under tvangsopløsning)	50%	-	-
Libertine Libertine ApS, København	25%	647.780	690.604
Ontrack ApS, Gribskov	50%	-451	-219.170
RTG Holding Germany GmbH, Tyskland	50%	911.576	24.397

6. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har kr. 1.343.681 tilgode hos anpartshaver. Lånet er i strid med Selskabslovens § 210. Lånet er forrentet med 10%.

7. Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)

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	0	14.240.837	14.320.837
Årets resultat	0	0	-3.208.045	0	-3.208.045
Egenkapital ultimo	80.000	0	-3.208.045	14.240.837	11.112.792

9. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

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

10. Oplysning om eventualforpligtelser

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