

F.P. Holding ApS
CVR-nr. 29807086

Årsrapport 2011/12

Godkendt på selskabets generalforsamling den 14.12.2012.

Dirigent

Navn: Freddy Petersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2011/12	10
Balance pr. 30.06.2012	11
Egenkapitalopgørelse for 2011/12	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

F.P. Holding ApS

Gl. Landevej 61

7000 Fredericia

CVR-nr.: 29807086

Hjemsted: Fredericia

Regnskabsår: 01.07.2011 - 30.06.2012

Direktion

Freddy Petersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vesterballevej 25A

7000 Fredericia

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012 for F.P. Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 14.12.2012

Direktion

Freddy Petersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i F.P. Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for F.P. Holding ApS for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi gøre opmærksom på oplysningerne i note 1 omkring forudsætningerne for selskabets fortsatte drift. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og at der tilføres ny kapital til styrkelse af selskabets kapitalgrundlag. Ledelsen har ved regnskabsafslutningen forudsat, at disse forudsætninger kan opfyldes og har derfor valgt at aflægge regnskabet med fortsat drift for øje.

Vi henviser til note 1, hvor ledelsen har redegjort for forudsætningerne for fortsat drift. På baggrund af de os forelagte oplysninger, har vi ikke grundlag for at anlægge en anden vurdering heraf, men skal henlede opmærksomheden på den usikkerhed, der er forbundet hermed.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at tage forbehold skal vi oplyse, at selskabet har tabt hele selskabskapitalen, og som følge heraf er omfattet af selskabslovens bestemmelser omkring kapitaltab.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Fredericia, den 14.12.2012

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars B. Nielsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at være holdingselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 2.155 t.kr., hvilket ikke anses for tilfredsstillende.

Selskabets kapital er, som følge af det realiserede resultat, tabt.

Det er hensigten, at selskabet tilføres ny kapital for at styrke kapitalgrundlaget og egenkapital forventes derved reetableret i regnskabsåret, og det er på den baggrund ledelsen vurdering, at selskabet vil have tilstrækkeligt kapitalgrundlag og likviditet til den fortsatte drift.

Der er udarbejdet budget for 2012/13, der viser en positivt resultat.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Bygninger

50 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives over den forventede brugstid, som normalt er 5 år.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre hensatte forpligtelser

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2011/12

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		189.768	229
Af- og nedskrivninger	2	<u>(51.722)</u>	<u>(52)</u>
Driftsresultat		138.046	177
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(2.150.310)	(390)
Andre finansielle indtægter		474	1
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(146.503)</u>	<u>(119)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(2.158.293)	(331)
Skat af ordinært resultat	4	<u>2.862</u>	<u>(15)</u>
Årets resultat		<u>(2.155.431)</u>	<u>(346)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(2.155.431)</u>	<u>(346)</u>
		<u>(2.155.431)</u>	<u>(346)</u>

Balance pr. 30.06.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		3.116.376	3.159
Materielle anlægsaktiver	5	<u>3.116.376</u>	<u>3.159</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Udskudt skat	7	4.052	2
Finansielle anlægsaktiver	6	<u>4.052</u>	<u>2</u>
Anlægsaktiver		<u>3.120.428</u>	<u>3.161</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	5
Andre tilgodehavender		465.806	470
Tilgodehavende selskabsskat		11.000	20
Periodeafgrænsningsposter		70.000	7
Tilgodehavender		<u>546.806</u>	<u>502</u>
Likvide beholdninger		<u>11.395</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		<u>558.201</u>	<u>502</u>
Aktiver		<u><u>3.678.629</u></u>	<u><u>3.663</u></u>

Balance pr. 30.06.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført overskud eller underskud		<u>(3.022.583)</u>	<u>(867)</u>
Egenkapital		<u>(2.897.583)</u>	<u>(742)</u>
Hensættelser vedrørende tilknyttede virksomheder		<u>2.478.782</u>	<u>328</u>
Hensatte forpligtelser		<u>2.478.782</u>	<u>328</u>
Gæld til realkreditinstitutter		1.735.236	1.829
Bankgæld		<u>0</u>	<u>1</u>
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>1.735.236</u>	<u>1.830</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	95.355	88
Gæld til tilknyttede virksomheder		984.840	750
Anden gæld		<u>1.281.999</u>	<u>1.409</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.362.194</u>	<u>2.247</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.097.430</u>	<u>4.077</u>
Passiver		<u>3.678.629</u>	<u>3.663</u>
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2011/12

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(867.152)	(742.152)
Årets resultat	0	(2.155.431)	(2.155.431)
Egenkapital ultimo	125.000	(3.022.583)	(2.897.583)

Noter

1. Going concern

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og at der tilføres ny kapital til styrkelse af selskabets kapitalgrundlag. Ledelsen har ved regnskabsafslutningen forudsat, at disse forudsætninger kan opfyldes og har derfor valgt at aflægge regnskabet med fortsat drift for øje.

Det er på den baggrund ledelsens vurdering, at selskabets kapitalgrundlag er tilstrækkeligt til at understøtte den fortsatte drift.

	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>51.722</u>	<u>52</u>
	<u>51.722</u>	<u>52</u>
	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	87.200	64
Renteomkostninger i øvrigt	<u>59.303</u>	<u>55</u>
	<u>146.503</u>	<u>119</u>
	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
4. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	(1.996)	15
Regulering vedrørende tidligere år	<u>(866)</u>	<u>0</u>
	<u>(2.862)</u>	<u>15</u>
		<u>Grunde og bygninger kr.</u>
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		<u>3.241.482</u>
Kostpris ultimo		<u>3.241.482</u>
Af- og nedskrivninger primo		(73.384)
Årets afskrivninger		<u>(51.722)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(125.106)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>3.116.376</u>

Noter

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Udskudt skat kr.
6. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	(509.850)	2.056
Tilgange	0	1.996
Kostpris ultimo	(509.850)	4.052
Nedskrivninger primo	509.850	0
Andel af årets resultat	2.150.310	0
Andre reguleringer	(2.150.310)	0
Nedskrivninger ultimo	509.850	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	4.052

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Dattervirksomheder: Freddy Petersen Biler A/S	Fredericia	A/S	100,00	(1.300.489)	(2.150.310)

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
7. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	(45.905)	(33)
Fremførbare skattemæssige underskud	49.957	35
	4.052	2

	Forfald inden 12 måneder 2010/11 t.kr.	Forfald inden 12 måneder 2011/12 kr.	Forfald efter 12 måneder 2011/12 kr.	Restgæld efter 5 år 2011/12 kr.
8. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	88	95.355	1.735.236	1.490.000
	88	95.355	1.735.236	1.490.000

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme. Pantet omfatter herudover de produktionsanlæg og maskiner, der hører til ejendommen.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 500 t.kr. i ejendommen.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 3.116.376 kr.