

Basis PFS A/S

CVR-nr. 21 86 47 30

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamlingen den 24.02.2014

Dirigent

Navn:



Torben Krath

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Erklæringer fra intern revision	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2013	9
Balance pr. 31.12.2013	10
Egenkapitalopgørelse for 2013	12
Noter	13

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER**Virksomhed**

Basis PFS A/S

Vestergade 8-16

8600 Silkeborg

CVR-nr.: 21864730

Hjemsted: Silkeborg

Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

Telefon: 89898989

Bestyrelse

Helene Lehrmann, formand

Karsten Dahl

Torben Krath

Direktion

Karsten Dahl

Bank

Jyske Bank A/S

Vestergade 8-16

8600 Silkeborg

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Papirfabrikken 26

8600 Silkeborg

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 for Basis PFS A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013.

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

Det er endvidere vores opfattelse, at årsregnskabet giver en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og selskabets finansielle stiling som helhed samt en beskrivelse af de væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer, som selskabet kan påvirkes af. Vi henviser til beretningen 2013, note 2 vedrørende regnskabsmæssige skøn, hvoraf det fremgår, at der er betydelig usikkerhed knyttet til målingen af finansielle anlægsaktiver.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 24.02.2014

Direktion:



Karsten Dahl

Bestyrelsen:



Helene Lehrmann
(Formand)



Karsten Dahl



Torben Krath

Til kapitalejerne i Basis PFS A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Basis PFS A/S for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelse 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 dette 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.

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. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i årsregnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 2, hvor ledelsen har beskrevet de væsentlige skøn og den betydelige usikkerhed, der er forbundet med opgørelsen af gældsbrevenes forventede hovedstol samt med kreditrisikoen på låntageme.

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.

Silkeborg, den 24. februar 2014


Debitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Hans Trærup

statsautoriseret revisor


Henrik A. Larsen

statsautoriseret revisor

Erklæringer fra intern revision

4

Til ledelsen i Basis PFS A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Basis PFS A/S for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af årsregnskabet og for, at årsregnskabet giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Intern Revisions ansvar og den udførte revision

Vores ansvar er på grundlag af vores revision at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vores revision er udført i overensstemmelse med Finanstilsynets bekendtgørelse om revisionens gennemførelse i finansielle virksomheder samt finansielle koncerner og i overensstemmelse med danske revisionsstandarder.

Revisionen er planlagt og udført med henblik på at opnå en høj grad af sikkerhed og revisionsbevis for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation. Ud fra en vurdering af de interne kontroller, der er relevante for udarbejdelse og aflægelse af et årsregnskab, og risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, har vi stikprøvevis efterprøvet grundlaget for beløb og øvrige oplysninger i årsregnskabet. Revisionen har omfattet alle væsentlige og risikofyldte områder samt stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation i 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. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12. 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i årsregnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 2, hvor ledelsen har beskrevet de væsentlige skøn og den betydelige usikkerhed, der er forbundet med opgørelsen af gældsbrevenes forventede hovedstol samt med kreditrisikoen på låntagerne.

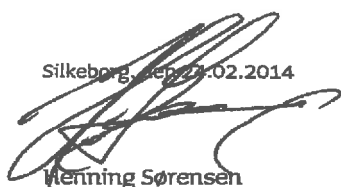
Udtalelse om ledelsesberetning

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Silkeborg, den 22.02.2014



Henning Sørensen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabes hovedaktivitet er investering i og besiddelse af finansielle anlægsaktiver.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets drift for regnskabsåret har, som følge af værdireguleringer på finansielle anlægsaktiver, udvist et ikke tilfredsstillende resultat.

Begivenheder i 2013 har bekræftet og forstærket den betydelige usikkerhed, som hæfter sig på selskabets gældsbreve. Som følge af usikkerheden er gældsbrevenes værdi og tilskrevne renter nedskrevet fuldt ud pr. 31. december 2013.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Selskabets portefølje af gældsbreve kan påvirkes af en købesums regulering. Værdien af gældsbrevene reguleres løbende, således at den på tidspunktet for regnskabsaflægningen afspejler den forventede hovedstol ved gældsbrevenes udløb. Gældsbrevenes værdi kan endvidere påvirkes af den kreditrisiko, der vurderes at være på låntagerne.

Ved opgørelsen af den regnskabsmæssige værdi af de finansielle anlægsaktiver kræves ledelsesmæssige skøn over, hvorledes fremtidige begivenheder påvirker værdien af disse aktiver på balancedagen. De anvendte skøn er baseret på forudsætninger, som ledelsen vurderer forsvarlige, men som i sagens natur er usikre.

Begivenheder efter balancedagen

På en ekstraordinær generalforsamling afholdt den 3. februar 2014 blev en nedsættelse af selskabets kapital vedtaget. A-kapitalen nedsættes fra DKK 9.648.931 til DKK 964.893,10 til kurs 100 ved overførsel til en særlig reserve af DKK 8.684.037,90.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsklasse

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

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

I det efterfølgende er omtalt de principper, som er væsentlige for opgørelsen af selskabets økonomiske stilling pr. 31. december 2013 og årets resultat.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 først 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.

Regnskabsmæssige skøn

Ved opgørelsen af den regnskabsmæssige værdi af visse aktiver og forpligtelser kræves skøn over, hvorledes fremtidige begivenheder påvirker værdien af disse aktiver og forpligtelser på balancedagen. De anvendte skøn er baseret på forudsætninger som ledelsen vurderer er forsvarlige, men som i sagens natur er usikre.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning består af renter. Renteindtægter og renteudgifter på alle rentebærende instrumenter indregnes i resultatopgørelsen efter periodiseringsprincippet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administrationsomkostninger m.v.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af gældsbreve.

Skat

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.

Aktuelle skattemellemværender indregnes i balancen som mellemværende med moderselskabet Jyske Bank A/S, der er administrationsselskab for de sambeskattede selskaber.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Jyske Bank A/S. Den beregnede skat af årets indkomst indbetales af administrationsselskabet.

Balancen

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter gældsbreve, der måles til dagsværdi på balance-dagen.

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver vurderes løbende for indikation på værdiforringelse. Foreligger der indikation på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2013

	Note	2013 t. kr.	2012 t. kr.
Nettoomsætning	1	11	2.521
Andre eksterne omkostninger	3	-410	-320
Driftsresultat		-399	2.201
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	18.392
Nedskrivning af finansielle aktiver	2	-36.387	-35.216
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		-36.786	-14.623
Skat af ordinært resultat	4	9.197	1.622
Årets resultat		-27.589	-13.001
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-27.589	-28.001
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		0	15.000
I alt anvendt		-27.589	-13.001

Balance pr. 31. 12.2013

AKTIVER	Note	2013 t. kr.	2012 t. kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	36.387
Finansielle anlægsaktiver	5	0	36.387
Anlægsaktiver		0	36.387
Andre tilgodehavender		318	325
Tilgodehavende selskabsskat		9.197	1.622
Tilgodehavender		9.515	1.947
Likvide beholdninger		3.932	17.800
Omsætningsaktiver		13.447	19.747
AKTIVER		13.447	56.134

Balance pr. 31.12.2013**PASSIVER**

	Note	2013 t. kr.	2012 t. kr.
Virksomhedskapital	6	11.629	11.629
Overført overskud eller underskud		1.718	29.307
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	15.000
Egenkapital		13.347	55.936
Anden gæld		100	198
Kortfristede gældsforpligtelser		100	198
Gældsforpligtelser		100	198
PASSIVER		13.447	56.134

Eventualforpligtelser

7

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

8

Ejerforhold

9

	Virksom- hedskapital t. kr.	Overført overskud eller under- skud t. kr.	Forslag til udbytte for regn- skabsåret t. kr.	I alt t. kr.
Egenkapital primo	11.629	29.307	15.000	55.936
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	-15.000	-15.000
Foreslået udbytte	0	-27.589	-	-27.589
Egenkapital ultimo	11.629	1.718	-	13.347

1 Nettoomsætning

Nettoomsætningen indeholder renteindtægter af selskabets gældsbreve.

Der er i 2013 beregnet en renteindtægt på de finansielle anlægsaktiver på 2.762 t.kr. Renten er ikke blevet honoreret af låntagerne men tilskrevet hovedstolen på fordringerne. Fordringerne er fuldt afskrevet i året, hvorfor der ikke præsenteres en renteindtægt i 2013.

2 Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivninger i 2013 er indregnet med 36.387 t.kr. Det tilsvarende tal i 2012 var 35.216 t.kr.

Ved opgørelsen af nedskrivninger på finansielle anlægsaktiver er der væsentlige skøn og betydelig usikkerhed forbundet med kvantificeringen af risikoen for, at alle fremtidige betalinger ikke modtages. Såfremt det kan fastslås, at ikke alle fremtidige betalinger vil blive modtaget, er fastlæggelsen af størrelsen af de forventede betalinger, herunder realisationsværdier af sikkerheder m.v. også undergivet væsentlige skøn og betydelig usikkerhed.

Selskabets portefølje af gældsbreve forfalder til ordinær indfrielse i foråret 2016. Hovedstolen på gældsbrevene kan påvirkes af aftalt købesumsregulering.

Beregnet ikke afregnede renter tilskrives hovedstolen på gældsbrevene.

Nedskrivningerne udtrykker dels en foreløbig opgørelse af en forventet købesumsregulering og dels kreditrisikoen på låntagerne.

	2013 t. kr.	2012 t.kr.
3 Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor		
Lovpligtig revision	66	223
	66	223
4 Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	-9.197	-1.622
	-9.197	-1.622

Selskabet indgår ultimo 2013 i sambeskatningen med Jyske Bank A/S og andre koncernselskaber.

Selskabet forventes ikke at kunne udnytte det sambeskatningsmæssige særunderskud, hvorfor dette ikke aktiveres som et udskudt skatteaktiv. Selskabets finansielle anlægsaktiver kan i 2016 blive påvirket af en købesumsregulering, og der kan i denne forbindelse opstå en skatteforpligtelse.

Det aktuelle skatteaktiv som medregnes i balancen ultimo 2013 svarer til sambeskatningsbidraget for året.

NOTER

2013

5 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdi- papirer og ka- pitalandele t.kr.
Kostpris primo	71.603
Kostpris ultimo	71.603
Nedskrivninger primo	-35.216
Dagsværdireguleringer	-36.387
Nedskrivninger ultimo	-71.603
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

Der henvises til note 1 vedrørende renter af gældsbreve

6 Virksomhedskapital

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominal værdi kr.
A-aktier	9.648.931	1,00	9.649
B-aktier	1.980.316	1,00	1.980
	11.629.247		11.629

	2013 t.kr	2012 t.kr.	2011 t.kr	2010 t.kr.	2009 t.kr
Bevægelser i virksomhedskapitalen					
Virksomhedskapital primo	11.629	11.629	8.164	8.164	7.107
Kapitalforhøjelse	0	0	3.465	0	1.057
Virksomhedskapital ultimo	11.629	11.629	11.629	8.164	8.164

NOTER

7 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Jyske Bank A/S som administrations-selskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk for indkomstskatter m.v. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

8 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Jyske Bank er bankforbindelse for selskabet. Transaktioner med nærtstående parter er kendetegnet ved almindelige finansielle forretninger og ydelser af driftsmæssig karakter. Transaktioner med nærtstående parter er foretaget på markedsmæssige vilkår.

I regnskabsperioden har der ikke været usædvanlige transaktioner med nærtstående parter.

9 Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Jyske Bank A/S ejer mere end 5 % af aktiekapitalen

Selskabet indgår i Årsrapporten for Jyske Bank A/S.

Årsrapporten kan rekvireres på følgende adresse:

Jyske Bank A/S
Vestergade 8-16
DK-8600 Silkeborg