

F. L. Holding ApS
Østergade 56
6270 Tønder

CVR-nummer: 32944132

ÅRSRAPPORT
1. juli 2011 - 30. juni 2012

Godkendt på selskabets generalforsamling, den / 2012

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/12 for F. L. Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tønder, den / 2012

Direktion

Frantz Lauritzen

Til anpartshaverne i F. L. Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for F. L. Holding ApS for perioden 1. juli 2011 - 30. juni 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 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 selskabets 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 selskabets 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Andre tilgodehavender er i balancen indregnet med 403.437 kr. Det har ikke været muligt at indhente tilstrækkeligt revisionsbevis til vurdering af værdiansættelse af regnskabsposten. Vi tager forbehold for indregning og måling af regnskabsposten, herunder den eventuelle effekt på årets resultat og egenkapital.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra de mulige indvirkninger af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold i vores konklusion henleder vi opmærksomheden på ledelsens omtale i anvendt regnskabspraksis af kapitaltab og den væsentlige usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Kapitalejeren har givet selskabet tilsagn om fortsat finansiering af selskabets drift for de kommende 12 måneder. På denne baggrund har selskabets ledelse aflagt årsregnskabet med antagelse om fortsat drift.

Tønder, den / 2012

W. Kragh A/S
statsautoriserede revisorer

Thomas Kragh
Statsautoriseret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for F. L. Holding ApS for 2011/12 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Det er selskabets andet regnskabsår. Indeværende regnskabsår er 12 måneder, hvorimod sammenligningstal omfatter en periode på 14 måneder.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Usikkerhed om fortsat drift

Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift da virksomhedens har tabt egenkapitalen. Ledelsen er bevidst om, at virksomheden har haft tab i året, og at virksomhedens forpligtelser overstiger virksomhedens aktiver på statustidspunktet.

Kapitalejeren har givet tilsagn om fortsat at stille finansiering til rådighed for selskabet til finansiering af driften for de kommende 12 måneder. På denn baggrund vurderer ledelsen, at der er et tilstrækkeligt kapitalberedskab til rådighed for at fortsætte driften.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2011 til 30. JUNI 2012

	2011/12	2010/11
Andre eksterne omkostninger	-25.000	-84.063
Nedskrivninger omsætningsaktiver	-62.500	-975.272
DRIFTSRESULTAT	-87.500	-1.059.335
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	20.909
Finansielle indtægter.....	0	28.438
Andre finansielle omkostninger.....	-68.532	-2.767
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-156.032	-1.012.755
Skat af årets resultat.....	0	0
ÅRETS RESULTAT	-156.032	-1.012.755
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	-156.032	-1.012.755
DISPONERET I ALT	-156.032	-1.012.755

BALANCE PR. 30. JUNI 2012
 AKTIVER

	2012	2011
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder ...	23.200	85.700
Finansielle anlægsaktiver	23.200	85.700
ANLÆGSAKTIVER	23.200	85.700
Andre tilgodehavender	403.437	403.437
Tilgodehavender	403.437	403.437
OMSÆTNINGSAKTIVER	403.437	403.437
AKTIVER	426.637	489.137

BALANCE PR. 30. JUNI 2012
PASSIVER

		2012	2011
Selskabskapital		80.000	80.000
Overkurs ved emission		45.000	45.000
Overført resultat.....		-1.168.787	-1.012.755
EGENKAPITAL	3	-1.043.787	-887.755
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		15.000	15.000
Anden gæld.....		25.000	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.430.424	1.361.892
Kortfristede gældsforpligtelser		1.470.424	1.376.892
GÆLDSFORPLIGTELSE		1.470.424	1.376.892
PASSIVER		426.637	489.137
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

NOTER

2011/12

2010/11

1 Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet hændelser, der i væsentlig grad påvirker selskabets økonomiske stilling.

2 Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at besidde kapitalandele, investeringer, formuepleje samt andet dermed direktionens skøn beslægtede formål.

	Primo	Forslag til resultatdispon- ering	Ultimo
3 Egenkapital			
Selskabskapital	80.000	0	80.000
Overkurs ved emission	45.000	0	45.000
Overført resultat.....	-1.012.755	-156.032	-1.168.787
	<u>-887.755</u>	<u>-156.032</u>	<u>-1.043.787</u>

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet solidarisk selvskyldnerkaution på kr. 150.000 overfor Danske Bank vedr. engagement med Hof ApS