

Årsrapport 2012

P. D. Holding, Fanø ApS
Postboks 38, Nordby
6720 Fanø

CVR nr. 19948870

Indsender:

Revision Vestkysten statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Skolegade 85, 2.
6700 Esbjerg

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 31. maj 2013

Dirigent

Knud Erik Dokkedal

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	Side	3
Den uafhængige revisors erklæringer	Side	4
Ledelsesberetning	Side	6
Anvendt regnskabspraksis	Side	7
Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december	Side	9
Balance pr. 31. december	Side	10
Noter	Side	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2012 for P. D. Holding, Fanø ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fanø, den 31. maj 2013

Direktion:

Knud Erik Dokkedal

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i P. D. Holding, Fanø ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for P. D. Holding, Fanø 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 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 afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som det fremgår af note 3, er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny selskabskapital, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med finansieringsbehovet. Selskabets ledelse har ført en række forhandlinger med forskellige långivere. Disse forhandlinger er endnu uafklarede. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af det i forbeholdet anførte, ikke 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 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Esbjerg, den 31. maj 2013

Revision Vestkysten statsautoriseret revisionsanpartsselskab

Jan Feldberg
Statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive handel med fast ejendom og handel med værdipapirer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på -17 t.kr. mod et tilsvarende underskud året før på -25 t.kr. Af selskabets balancesum på 10 t.kr. udgør egenkapitalen negativt 556 t.kr.

Udviklingen i det forløbne regnskabsår har været som forventet.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtrådt begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer at kapitalen reetableres i de kommende år ved positiv udvikling i dattervirksomhedens drift.

Det er en forudsætning for datterselskabets fortsatte drift, at der tilføres ny selskabskapital samt at datterselskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med finansieringsbehovet.

Datterselskabets ledelse har ført en række forhandlinger med forskellige långivere og har opnået akkord på 4.151 t.kr. i året.

Ledelsen har på denne baggrund aflagt årsrapporten med fortsat drift for øje.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for P. D. Holding, Fanø ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Udarbejdelse af ledelsesberetning.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger. 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 regnskabspost nedenfor. Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivning på goodwill.

Skyldig skat 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 gælds metode 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.

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

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

Note	2012	2011
Bruttofortjeneste	2.504	0
Bruttotab	<u>0</u>	<u>-7.403</u>
Resultat før finansielle poster	2.504	-7.403
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7.386	7.388
Andre finansielle indtægter	1	0
Andre finansielle omkostninger	<u>-26.994</u>	<u>-25.709</u>
Ordinært resultat før skat	<u>-17.103</u>	<u>-25.724</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-17.103</u>	<u>-25.724</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>-17.103</u>	<u>-25.724</u>
Disponeret i alt	<u>-17.103</u>	<u>-25.724</u>

Balance pr. 31. december

Note	2012	2011
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	<u>10.763</u>	<u>873</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>10.763</u>	<u>873</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>10.763</u>	<u>873</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>10.763</u></u>	<u><u>873</u></u>

Balance pr. 31. december

Note	2012	2011
PASSIVER		
2. EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-681.109	-664.005
Egenkapital i alt	-556.109	-539.005
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	566.872	539.878
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	566.872	539.878
Gældsforpligtelser i alt	566.872	539.878
PASSIVER I ALT	10.763	873

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

4. Andre forhold

Noter

	Tilknyttede virksomheder		
1. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris:			
Kostpris, primo		400.000	
Kostpris, ultimo		400.000	
Værdiregulering:			
Værdiregulering, primo		-400.000	
Værdiregulering, ultimo		-400.000	
I alt		0	
Følgende selskaber er omfattet:			
	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
Tilknyttede virksomheder			
Fanø Totalbyg ApS (t.kr)	-12.243	5.157	100 %
	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
2. EGENKAPITAL			
Saldo, primo	125.000	-664.006	-539.006
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-17.103	-17.103
Saldo, ultimo	125.000	-681.109	-556.109

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har foretaget følgende pantsætninger/sikkerhedsstillelser:

Pantsætninger

Selskabet hæfter fuldstændig solidarisk for mellemværende med pengeinstitut i selskabet Fanø Totalbyg ApS.

Egenkapitalen pr. 31.12.2012 i Fanø Totalbyg ApS udgør -12.243.244 kr.

Bankgælden udgør pr. 31.12.2012 15.255.799 kr.

Noter

4. Andre forhold

Ledelsen forventer at kapitalen reetableres i de kommende år ved positiv indtjening i dattervirksomhedens drift.

Det er en forudsætning for datterselskabets fortsatte drift, at der tilføres ny selskabskapital, samt at datterselskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med finansieringsbehovet.

Datterselskabets ledelse har ført en række forhandlinger med forskellige långivere, og fået akkord på 4.151 t.kr.

Ledelsen har på denne baggrund aflagt årsrapporten med fortsat drift for øje.