

Årsrapport 2013

P. D. Holding, Fanø ApS
Skovstien 47, Fanø Bad
6720 Fanø

CVR nr. 19948870

Indsender:

B R A N D T

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Skolegade 85,2
6700 Esbjerg

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 31. maj 2014

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2013 for P. D. Holding, Fanø ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det indstilles på generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2014 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fanø, den 31. maj 2014

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 2013 - 31. december 2013, 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 5, er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny selskabskapital, samt at selskabets kautionsforpligtelse overfor datterselskab ikke bliver effektueret. Der er usikkerhed om hvorvidt selskabet kan fortsætte eksisterende eller etablere nye aktiviteter, samt opnå finansiering heraf. 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 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 2014

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jan Feldberg

statsautoriseret 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 -10 t.kr. mod et tilsvarende underskud året før på -17 t.kr. Af selskabets balancesum på 1 t.kr. udgør egenkapitalen negativt 566 t.kr.

Udviklingen i det forløbne regnskabsår har været utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Forventet udvikling

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift at der tilføres ny selskabskapital.

Der er væsentligt usikkerhed om datterselskabets fremtid.

Varebeholdninger i datterselskab er som følge af ejers sygdom under kontrolleret afvikling. Der er på nuværende tidspunkt usikkerhed om til hvilke værdier datterselskabets varebeholdninger kan realiseres.

Selskabet har kautioneret for datterselskabets mellemværende med pengeinstitut.

Der er usikkerhed om hvorvidt selskabet kan fortsætte eksisterende eller etablere nye aktiviteter, samt opnå finansiering heraf.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for P. D. Holding, Fanø ApS for 2013 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	2013	2012
Bruttofortjeneste	0	2.504
Bruttotab	-21.140	0
Resultat før finansielle poster	-21.140	2.504
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	10.880	7.386
Andre finansielle indtægter	9	1
Andre finansielle omkostninger	0	-26.994
Ordinært resultat før skat	-10.251	-17.103
ÅRETS RESULTAT	-10.251	-17.103
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-10.251	-17.103
Disponeret i alt	-10.251	-17.103

Balance pr. 31. december

Note	2013	2012
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
1. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	513	10.763
Likvide beholdninger i alt	<u>513</u>	<u>10.763</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>513</u>	<u>10.763</u>
AKTIVER I ALT	<u>513</u>	<u>10.763</u>

Balance pr. 31. december

Note	2013	2012
PASSIVER		
2. EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-691.359	-681.109
Egenkapital i alt	-566.359	-556.109
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	566.872	566.872
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	566.872	566.872
Gældsforpligtelser i alt	566.872	566.872
PASSIVER I ALT	513	10.763

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

4. Eventualposter

5. 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	
Følgende selskaber er omfattet:			
	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
Tilknyttede virksomheder			
Fanø Totalbyg ApS (t.kr)	-12.420	-177	100 %
	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
2. EGENKAPITAL			
Saldo, primo	125.000	-681.108	-556.108
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-10.251	-10.251
Saldo, ultimo	125.000	-691.359	-566.359

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har foretaget følgende pantsætninger/sikkerhedsstillelser:

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

Egenkapitalen pr. 31.12.2013 i Fanø Totalbyg ApS udgør -12.420.728 kr.

Bankgælden udgør pr. 31.12.2013 11.253.114 kr.

4. Eventualposter

Selskabet hæfter solidarisk med dattervirksomhed for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat.

Noter

5. Andre forhold

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift at der tilføres ny selskabskapital.

Der er væsentligt usikkerhed om datterselskabets fremtid.

Varebeholdninger i datterselskab er som følge af ejers sygdom under kontrolleret afvikling. Der er på nuværende tidspunkt usikkerhed om til hvilke værdier datterselskabets varebeholdninger kan realiseres.

Selskabet har kautioneret for datterselskabets mellemværende med pengeinstitut.

Der er usikkerhed om hvorvidt selskabet kan fortsætte eksisterende eller etablere nye aktiviteter, samt opnå finansiering heraf.