

# Fontaine Holding ApS

Torballegyden 30

5450 Otterup

CVR-nr. 32100880

## Årsrapport for 2013/14

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 11. maj 2015

---

Poul René Lundegaard  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 for Fontaine Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Otterup, den 2. maj 2015

### Direktion

Poul René Lundegaard  
Direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Fontaine Holding ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Fontaine Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014, 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 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. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 6 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har haft et tab på DKK 219.659 i regnskabsåret, der sluttede 30. september 2014, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med DKK 77.002. Disse forhold sammen med de i note 6 øvrige nævnte forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Otterup, den 2. maj 2015

**UNIK-REVISION, Otterup Registreret  
Revisionsanpartsselskab**

Jørgen L. Hansen  
Registreret revisor

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Fontaine Holding ApS Torballegden 30 5450 Otterup
CVR-nr.	32100880
Stiftelsesdato	22. april 2009
Hjemsted	Nordfyns
Regnskabsår	1. oktober 2013 - 30. september 2014
<b>Direktion</b>	Poul René Lundegaard, Direktør
<b>Revisor</b>	UNIK-REVISION, Otterup Registreret Revisionsanpartsselskab Ørkebyvej 1 C 5450 Otterup CVR-nr.: 17128973

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Fontaine Holding ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

### Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

## Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

## Balancen

### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

### Aktuelle skatteforpligtelser

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

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Andre eksterne omkostninger		-10.281	-6.535
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-10.281</b>	<b>-6.535</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-10.281</b>	<b>-6.535</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-92.336	-255.919
Finansielle indtægter	1	2.427	2.561
Finansielle omkostninger	2	-62.454	0
<b>Resultat før skat</b>		<b>-162.644</b>	<b>-259.893</b>
Skat af årets resultat		-62.015	63.125
<b>Årets resultat</b>		<b>-224.659</b>	<b>-196.768</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-224.659	-196.768
		<b>-224.659</b>	<b>-196.768</b>

**Balance 30. september 2014**

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	<u>0</u>	<u>151.436</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>0</u>	<u>151.436</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>0</u>	<u>151.436</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	59.571
Udsudte skatteaktiver		<u>0</u>	<u>975</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u>0</u>	<u>60.546</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>0</u>	<u>60.546</u>
<b>Aktiver</b>		<u>0</u>	<u>211.982</u>

**Balance 30. september 2014**

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	4	125.000	125.000
Overført resultat	5	-207.002	17.657
<b>Egenkapital</b>		<b>-82.002</b>	<b>142.657</b>
Selskabsskat		71.265	69.325
Anden gæld		10.737	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>82.002</b>	<b>69.325</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>82.002</b>	<b>69.325</b>
<b>Passiver</b>		<b>0</b>	<b>211.982</b>
Virksomhedens formål	6		
Usikkerhed om going concern	7		
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

## Noter

	2013/14	2012/13
<b>1. Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.427	2.561
	<u>2.427</u>	<u>2.561</u>

## 2. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	62.454	0
	<u>62.454</u>	<u>0</u>

## 3. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

### Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Lundegård Consult ApS	Nordfyns	100,00	-399.604	-551.040
			<u>-399.604</u>	<u>-551.040</u>

## 4. Virksomhedskapital

Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

## 5. Overført resultat

Saldo primo	17.657	214.425
Årets afgang	-224.659	-196.768
Saldo ultimo	<u>-207.002</u>	<u>17.657</u>

## 6. Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomheden er et holdingselskab. Det primære forretningsområde ligger indenfor drift af virksomhed gennem datterselskaber.

## 7. Usikkerhed om going concern

Grundet selskabets negative egenkapital samt negative resultater kunne der opstå tvivl om selskabets evne til at forsætte driften. Selskabets finansiering er ikke opsagt og løber indtil videre. Selskabets ejerandel i datterselskabet forventer ledelsen i år vil bidrage positivt til selskabets udvikling.

Det er derfor ledelsens opfattelse at selskabet kan forsætte sin drift.

## 8. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

## 9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet indestår som selvskyldner kaudionist for datterselskabets pengeinstitut.