

Fontaine Holding ApS

Torballegyden 30, 5450 Otterup

Årsrapport for
1. oktober 2014 - 30. september 2015
(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 26/2 2016

Poul René Lundegaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	10
Balance 30. september	11
Noter til årsrapporten	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Fontaine Holding ApS
Torballegymden 30
5450 Otterup

CVR-nr.: 32 10 08 80
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Stiftet: 22. april 2009
Hjemsted: Nordfyns

Direktion

Poul René Lundegaard, direktør

Revisor

REVISION & RÅD
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Svendborgvej 83
5260 Odense S

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 for Fontaine 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. september 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Otterup, den 18. februar 2016

Direktion

Poul René Lundegaard
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Fontaine Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Fontaine Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på årsregnskabets note 1. Det fremgår heraf, at der er usikkerhed forbundet med selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabet har tabt sin egenkapital.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 18. februar 2016

REVISION & RÅD
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 92 33 18

Kenneth Jørgensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at fungere som et holdingsselskab.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2014/15 udviser et overskud på kr. 6.080, og selskabets balance pr. 30. september 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 75.922.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fontaine Holding ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med til valg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2014/15 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis 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.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under opgørelse af goodwill.

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 og for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2014/15 kr.	2013/14 t.kr.
Andre eksterne omkostninger		<u>0</u>	<u>-10</u>
Bruttoresultat		0	-10
Resultat før finansielle poster		0	-10
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	-92
Finansielle indtægter	2	0	2
Finansielle omkostninger	3	<u>-134</u>	<u>-63</u>
Resultat før skat		-134	-163
Skat af årets resultat	4	<u>6.214</u>	<u>-62</u>
Årets resultat		<u>6.080</u>	<u>-225</u>
Overført overskud		<u>6.080</u>	<u>-225</u>
		<u>6.080</u>	<u>-225</u>

Balance 30. september

	Note	2014/15 kr.	2013/14 t.kr.
AKTIVER			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	<u>0</u>	<u>0</u>
AKTIVER I ALT		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance 30. september

	Note	2014/15 kr.	2013/14 t.kr.
PASSIVER			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		<u>-200.922</u>	<u>-207</u>
Egenkapital i alt	6	<u>-75.922</u>	<u>-82</u>
Selskabsskat		65.051	71
Anden gæld		<u>10.871</u>	<u>11</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>75.922</u>	<u>82</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>75.922</u>	<u>82</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Grundet selskabets negative egenkapital samt negative resultater kunne der opstå tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabets ejerandel i datterselskabet forventes at bidrage positivt til selskabets udvikling i de kommende år. Det er derfor ledelsens opfattelse, at selskabet kan fortsætte sin drift.

	2014/15 kr.	2013/14 t.kr.
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>2</u>
	<u>0</u>	<u>2</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>134</u>	<u>63</u>
	<u>134</u>	<u>63</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>-6.214</u>	<u>62</u>
	<u>-6.214</u>	<u>62</u>

Noter til årsrapporten

	2014/15 kr.	2013/14 t.kr.
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2014	<u>125.000</u>	<u>125</u>
Kostpris 30. september 2015	<u>125.000</u>	<u>125</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2014	-125.000	26
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-151</u>
Værdireguleringer 30. september 2015	<u>-125.000</u>	<u>-125</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2015	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Lundegård Consult ApS	Nordfyns kommune	100%	-378.656	46.907

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2014	125.000	-207.002	-82.002
Årets resultat	<u>0</u>	<u>6.080</u>	<u>6.080</u>
Egenkapital 30. september 2015	<u><u>125.000</u></u>	<u><u>-200.922</u></u>	<u><u>-75.922</u></u>

7 Eventualposter m.v.

Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

Noter til årsrapporten

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet indestår som selvskyldnerkautionist for datterselskabets pengeinstitut.