

## Fosse Holding ApS

CVR-nr. 30 72 76 81

### Årsrapport

2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. december 2013.



---

Jon Fosse  
Dirigent

**Partner Revision**  
**statsautoriseret revisionsaktieselskab**

Ballevej 2B  
DK-8600 Silkeborg  
Tlf. 86 82 44 00  
Fax 86 81 44 01  
silkeborg@partner-revision.dk  
CVR nr. 15807776

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. august 2012 - 31. juli 2013</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/13 for Fosse Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2012 - 31. juli 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 18. december 2013

**Direktion**



Jon Fosse

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Til anpartshaveren i Fosse Holding ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Fosse Holding ApS for regnskabsåret 1. august 2012 - 31. juli 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 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.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2012 - 31. juli 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at det har påvirket vores konklusion henviser vi til omtalen i note 1 omkring selskabets fortsatte drift. Vi er enige i beskrivelsen.

### **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.

Silkeborg, den 18. december 2013

### **Partner Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab

  
René Mortensen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Fosse Holding ApS Visbyvej 7 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 30 72 76 81 Stiftet: 7. juni 2007 Hjemsted: Silkeborg Regnskabsår: 1. august - 31. juli
<b>Direktion</b>	Jon Fosse
<b>Revision</b>	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Ballevej 2B 8600 Silkeborg
<b>Bankforbindelse</b>	Middelfart Sparekasse Buen 7 6000 Kolding
<b>Dattervirksomhed</b>	Nordic Dairy Technology ApS, Silkeborg

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet er i lighed med tidligere år besiddelse af kapitalandele og dermed beslægtede investeringer.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende. Vedrørende selskabets fortsatte drift henvises til omtalen i note 1.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Fosse Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

I henhold til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## **Balancen**

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandel i tilknyttet virksomhed**

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttet virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

### **Egenkapital - udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 acontoskatte.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Fosse Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatte og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne elimineringer af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### Gældsforpligtelser

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

**Resultatopgørelse 1. august - 31. juli**

<u>Note</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
Andre eksterne omkostninger	-4.575	-4.375
<b>Bruttoresultat</b>	<b>-4.575</b>	<b>-4.375</b>
Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed efter skat	0	-120.585
Andre finansielle indtægter	0	-3
<b>Resultat før skat</b>	<b>-4.575</b>	<b>-124.963</b>
2 Skat af årets resultat	-1.100	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-5.675</b>	<b>-124.963</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-5.675	-124.963
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-5.675</b>	<b>-124.963</b>

**Balance 31. juli**

<b>Aktiver</b>	2013	2012
<u>Note</u>	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Kapitalandel i dattervirksomhed	0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavende selskabsskat	0	1.100
Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>1.100</u>
Likvide beholdninger	0	82
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>0</u>	<u>1.182</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u>0</u>	<u>1.182</u>

**Balance 31. juli**

<b>Passiver</b>			
Note		<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>Egenkapital</b>			
4	Anpartskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	-142.818	-137.144
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u><b>-17.818</b></u>	<u><b>-12.144</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	118	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	13.325	13.325
	Anden gæld	4.375	1
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>17.818</u>	<u>13.326</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u><b>17.818</b></u>	<u><b>13.326</b></u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>1.182</b></u>
<b>6</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>7</b>	<b>Eventualposter</b>		

## Noter

### 1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt hele sin anpartskapital. Selskabets fortsatte drift er afhængig af driften i datterselskabet. Datterselskabet har realiseret et forventet overskud i det forløbne regnskabsår, men har været mærket af en stram likviditet. Datterselskabets ledelse håber at igangværende forhandlinger vil resultere i indgåelse af et eller flere projekter, som vil kunne forbedre både indtjeningen og likviditeten væsentligt. Likviditetsbehovet i datterselskabet understøttes af selskabets kreditinstitut. Datterselskabets ledelse har derfor aflagt årsrapporten under forudsætning af fortsat drift. Ledelsen i Fosse Holding ApS har derfor valgt også at aflægge årsrapporten for Fosse Holding ApS under forudsætning af fortsat drift, og forventer, at selskabets egenkapital vil blive retableret via fremtidig indtjening i datterselskabet.

### 2. Skat af årets resultat

Regulering af tidligere års skat	1.100	0
	<u>1.100</u>	<u>0</u>

31/7 2013

31/7 2012

### 3. Kapitalandel i dattervirksomhed

Anskaffelsessum, 1. august 2012	125.000	125.000
<b>Kostpris 31. juli 2013</b>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Opskrivninger, 1. august 2012	-125.000	-4.415
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	0	-120.585
<b>Opskrivninger 31. juli 2013</b>	<u>-125.000</u>	<u>-125.000</u>

#### Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Fosse Holding ApS
Nordic Dairy Technology ApS	100 %	-4.630.548	1.200.467	0

31/7 2013

31/7 2012

### 4. Anpartskapital

Anpartskapital 1. august 2012	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

## Noter

---

	<u>31/7 2013</u>	<u>31/7 2012</u>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. august 2012	-137.143	-7.766
Årets overførte overskud eller underskud	-5.675	-124.963
Regulering tidligere år	<u>0</u>	<u>-4.415</u>
	<u><b>-142.818</b></u>	<u><b>-137.144</b></u>

## 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

## 7. Eventualposter

### Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter fra og med regnskabsåret 2012/13 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0kr.