

ÅRSRAPPORT 2012/13

Felini Invest ApS

CVR-NR. 33246382

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling, den

24-09-2013

Ellen Elisabeth Demant
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE**Side**

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Virksomhedsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for året 2012/13	7
Balance pr. 31.03.2013	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

LEDELSESPÅTEGNING

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/13 for Felini Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 24. september 2013

Direktion:

Ellen Demant

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til kapitalejerne i Felini Invest ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Felini Invest ApS for regnskabsåret 2012/13, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. På grund af de forhold, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Vi tager forbehold for tilstedeværelsen og værdiansættelsen af:

1. kapitalandele i associeret virksomhed
2. andre tilgodehavender
3. eventualforpligtelser

Forbehold tages, da vi ikke har kunnet revidere tilstedeværelse og værdiansættelse som følge af, at det ikke har været muligt at fremskaffe dokumentation herfor.

Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Årsregnskabet er aflagt med fortsat drift for nøje. Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at der fortsat kan skaffes tilstrækkelig finansiering af selskabets drift. Vi henviser til ledelsens omtale i note 1.

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på, at selskab har tabt egenkapitalen og som følge heraf er omfattet af lovgivningens regler om kapitaltab. Vi henviser til note 1, hvor ledelsen redegør for usikkerheden.

Ledelsen bedømmer, at der fortsat vil kunne opnås finansiering og aflægges årsregnskabet i overensstemmelse hermed.

København, den 24. september 2013
Revisorgaarden i København
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Uffe Nikolajsen
statsautoriseret revisor

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Adresse

Felini Invest ApS
Frølichsvej 35 st.
2920 Charlottenlund

Regnskabsåret omfatter perioden
01-04-2012 - 31-03-2013.

CVR-nummer

33246382

Hjemsted

Gentofte

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten er i lighed med tidligere år at fungere som holding- og investeringsselskab samt dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Revisor

Revisorgaarden i København
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Ved Vesterport 6, 5. sal
1612 København V
CVR nr. 10138906

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Felini Invest ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B virksomhed, med tilvalg af enkelte bestemmelser for en mellemstor klasse C virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

I henhold til Årsregnskabslovens § 112, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer.

Resultatopgørelsen, associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat. Andel i de associerede virksomheders ekstraordinære poster indregnes under ekstraordinært resultat efter skat.

Finansielle poster

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

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet er datterselskab i en sambeskatning med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Moderselskabet betaler den samlede danske skat af disse virksomheders skattepligtige indkomst. Udskudt skat for de danske virksomheder hensættes i de respektive årsrapporter. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Finansielle anlægsaktiver Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det 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 dattervirksomhedens underbalance.

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

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsrapporten fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

Egenkapital

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

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

RESULTATOPGØRELSE

	Note	2012/13	2010/12
Andre eksterne omkostninger		3.500	10.500
Bruttofortjeneste/-tab		-3.500	-10.500
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	2	0	-83.100
Andre finansielle omkostninger		0	505.692
Resultat før skat og ekstraordinære poster		-3.500	-599.292
Skat af årets ordinære resultat	3	-875	-10.323
Årets resultat		-2.625	-588.969
Resultatdisponering			
Årets resultat, kr. -2.625, foreslås anvendt således:			
Overført til næste år		-2.625	-588.969
I alt		-2.625	-588.969

BALANCE

	Note	31.03.2013	31.03.2012
AKTIVER			
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	0
Anlægsaktiver i alt		0	0
Andre tilgodehavender		0	0
Udskudt skatteaktiv		875	10.323
Tilgodehavender i alt		875	10.323
Omsætningsaktiver i alt		875	10.323
Aktiver i alt		875	10.323
PASSIVER			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller tab		-591.594	-588.969
Egenkapital i alt, jf. side 9		-511.594	-508.969
Gæld til tilknyttede virksomheder		502.469	512.792
Anden gæld		10.000	6.500
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		512.469	519.292
Gældsforpligtelser i alt		512.469	519.292
Passiver i alt		875	10.323
Eventualforpligtelser	5		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2012/13	2010/12
Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
I alt	80.000	80.000
Overført overskud eller tab		
Overført primo	-588.969	0
Årets resultat	-2.625	-588.969
I alt	-591.594	-588.969
Egenkapital i alt	-511.594	-508.969

NOTER

2012/13

2010/12

1. Væsentlige regnskabsmæssige skøn og valg ved præsentation af årsrapport

Opgørelsen af den regnskabsmæssige værdi af visse aktiver og forpligtelser kræver vurderinger, skøn og forudsætninger om fremtidige begivenheder.

De foretagne skøn og forudsætninger er baseret på historiske erfaringer og andre faktorer, som ledelsen vurderer forsvarlige efter omstændighederne, men som i sagens natur er usikre og uforudsigelige. Forudsætningerne kan være ufuldstændige eller unøjagtige, og uventede begivenheder eller omstændigheder kan opstå.

Selskabet anser valg af præsentation og skøn samt de tilhørende forudsætninger indenfor følgende områder for væsentlige for årsrapporten:

- Going concern.
- Kapitalandele i associeret virksomhed

Going concern

Selskabet har pr. 31.03.2013 tabt hele egenkapitalen, og der kan derfor være usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften.

Selskabet er afhængig af udviklingen i den associerede virksomhed.

Opnår selskabet ikke positivt resultat for 2013/14, vil selskabet have behov for yderligere finansiering.

Der er ikke indgået aftale med en bank om at sikre den fornødne likviditet til understøttelse af den fortsatte drift.

Der kan opstå finansieringsproblemer, hvis hovedpartshaveren ikke kan finansiere selskabets krav.

Ledelsen forventer, at finansieringen fortsat vil blive imødekommet. Årsrapporten aflægges derfor under denne forudsætning.

Kapitalandele i associeret virksomhed

Der knytter sig en generel usikkerhed til det fremtidige resultat fra den associerede virksomhed.

2. Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

Andel i underskud i associerede virksomheder	0	-83.100
I alt	0	-83.100

3. Skat af årets ordinære resultat

Skat af årets resultat	-875	-10.323
I alt	-875	-10.323

NOTER

2012/13

4. Kapitalandele i associerede virksomheder

Anskaffelsessum 01.04.	83.100
Anskaffelsessum 31.03.	83.100
Værdireguleringer 01.04.	-83.100
Værdireguleringer 31.03.	-83.100
Regnskabsmæssig værdi 31.03.	0

Kapitalandel i associerede virksomheder specificeres således:

	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Navn, hjemsted og retsform			
WPT Holding AG, Schweiz, AG	15	0	0

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske tilknyttede selskaber. Selskabet hæfter solidarisk med de andre sambeskattede selskaber for betaling af kildeartsbestemte skatter, der forfalder den 1. juli 2012 eller senere i sambeskatningsperioden, ligesom der hæftes solidarisk for sambeskatnings-skatten der forfalder den 1. januar 2013 eller senere i sambeskatningsperioden.