

## **Fokdal Holding ApS**

CVR-nr. 27 92 97 53

### **Årsrapport for 2012**

(8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 12/07 2013

---

Thomas Fokdal  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

## **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

## **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter til årsrapporten	14

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2012 for Fokdal 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2013 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28. juni 2013

### **Direktion**

Thomas Fokdal

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Til kapitalejeren i Fokdal Holding ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Fokdal Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, 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.

# Den uafhængige revisors erklæringer

## **Konklusion**

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

## **Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Vi gør opmærksom på, at selskabet i strid med Selskabslovens § 210 har ydet lån til selskabets ledelse, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet ikke rettidigt har indberettet løn og A-skat til SKAT. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

### **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.

Hellerup, den 28. juni 2013



Lasse Nørgård  
Statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

Fokdal Holding ApS  
Hjørringgade 8, 2. tv  
2100 København Ø

CVR-nr.: 27 92 97 53  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 1. juli 2004  
Hjemsted: København

## Direktion

Thomas Fokdal

## Revision

Crowe Horwath  
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab  
Strandvejen 58  
2900 Hellerup

# Ledelsesberetning

## **Hovedaktivitet**

Selskabet har til formål at yde konsulentbistand samt virke som holdingselskab.

## **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et underskud på kr. 11.660, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en egenkapital på kr. 1.251.389.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

## **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fokdal Holding ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1, undladt at udarbejde koncernregnskab.

### 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. 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

### Bruttoresultat

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders resultater efter skat.

# Anvendt regnskabspraksis

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      3-5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi er opgjort efter selskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

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.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Udbytte

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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, 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

### 1. januar - 31. december 2012

	<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> t.kr.
Andre eksterne omkostninger		-2.230	-27
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-2.230</b>	<b>-27</b>
Personaleomkostninger		-46.668	-141
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>-48.898</b>	<b>-168</b>
Af- og nedskrivninger materielle anlægsaktiver		-7.663	-2
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-56.561</b>	<b>-170</b>
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-36.570	-141
Finansielle indtægter	1	106.441	261
Finansielle omkostninger	2	-80	-5
<b>Resultat før skat</b>		<b>13.230</b>	<b>-55</b>
Skat af årets resultat	3	-24.890	9
<b>Årets resultat</b>		<b>-11.660</b>	<b>-46</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-11.660	-46
		<b>-11.660</b>	<b>-46</b>

## Balance pr. 31. december 2012

### Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 t.kr
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		13.430	21
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>13.430</b>	<b>21</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	144.093	181
Udlån		113.435	113
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>257.528</b>	<b>294</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>270.958</b>	<b>315</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		112.229	4
Andre tilgodehavender		36.237	196
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	806.010	547
Udskudt skatteaktiv		11.600	24
Selskabsskat		0	12
<b>Tilgodehavender</b>		<b>966.076</b>	<b>783</b>
<b>Værdipapirer</b>		<b>0</b>	<b>189</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>34.985</b>	<b>19</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.001.061</b>	<b>991</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.272.019</b>	<b>1.306</b>

## Balance pr. 31. december 2012

### Passiver

	<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> t.kr
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		<u>1.126.389</u>	<u>1.138</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b><u>1.251.389</u></b>	<b><u>1.263</u></b>
Anden gæld		<u>20.630</u>	<u>43</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>20.630</u></b>	<b><u>43</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>20.630</u></b>	<b><u>43</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>1.272.019</u></b>	<b><u>1.306</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Noter til årsrapporten

	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> t.kr.
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	3.925	14
Andre finansielle indtægter	<u>102.516</u>	<u>247</u>
	<b><u>106.441</u></b>	<b><u>261</u></b>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>80</u>	<u>5</u>
	<b><u>80</u></b>	<b><u>5</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Regulering af udskudt skat	12.450	23
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>12.440</u>	<u>-32</u>
	<b><u>24.890</u></b>	<b><u>-9</u></b>
<b>4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar 2012	<u>73.751</u>	<u>74</u>
Kostpris 31. december 2012	<u>73.751</u>	<u>74</u>
Værdireguleringer 1. januar 2012	106.912	-22
Årets resultat	<u>-36.570</u>	<u>129</u>
Værdireguleringer 31. december 2012	<u>70.342</u>	<u>107</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012</b>	<b><u>144.093</u></b>	<b><u>181</u></b>

## Noter til årsrapporten

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	
Copenhagen Windows ApS	København	2012	2011
		kr.	t.kr
<b>5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>			
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		806.010	547

Lånet forrentes med 9,45 %. Der foreligger ikke en afdragsordning vedrørende afvikling af mellemværendet.

### 6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2012	125.000	1.138.049	1.263.049
Årets resultat	0	-11.660	-11.660
<b>Egenkapital 31. december 2012</b>	<b>125.000</b>	<b>1.126.389</b>	<b>1.251.389</b>

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet solidarisk selvskyldnerkaution til sikkerhed for gæld i tilknyttet virksomhed, kr. 50.000.