

Fokdal Holding ApS

CVR-nr. 27 92 97 53

Årsrapport for 2013

(9. regnskabsår)

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 30/06 2014

Thomas Fokdal
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Fokdal Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 24. juni 2014

Direktion

Thomas Fokdal

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Fokdal Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Fokdal Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

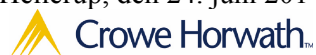
Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hellerup, den 24. juni 2014



Lasse Nørgård
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Fokdal Holding ApS
Strandboulevarden 86 4. tv
2100 København Ø

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

Direktion

Thomas Fokdal

Revisor

Crowe Horwath
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab
Rygårds Allé 104
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2013 udviser et underskud på kr. 75.865, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en egenkapital på kr. 1.011.123.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

I 2013 er der konstateret en fundamental fejl i bogført salg af aktier t.kr. 164. Beløbet var fejlagtigt ført på mellemregning med anpartshaver, mens vedrører kursregulering af værdipapirer. Fejl har påvirket tidligere års resultat negativt med t.kr. 164. Effekten på tidligere års resultat er korrigeret på egenkapitalen. Sammenligningstallene for 2012 er korrigeret for effekten af fejlen

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 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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

I 2013 er der konstateret en fundamental fejl i bogført salg af aktier t.kr. 164. Beløbet var fejlagtigt ført på mellemregning med anpartshaver, mens vedrører kursregulering af værdipapirer. Fejl har påvirket tidligere års resultat negativt med t.kr. 164. Effekten på tidligere års resultat er korrigeret på egenkapitalen. Sammenligningstallene for 2012 er korrigeret for effekten af fejlen.

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.

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 gældsmetode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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%. Udskudt skat indregnes med 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> t.kr.
Andre eksterne omkostninger		-35.607	-2
Bruttoresultat		-35.607	-2
Personaleomkostninger		0	-47
Resultat før af- og nedskrivninger		-35.607	-49
Af- og nedskrivninger materielle anlægsaktiver		-7.587	-8
Resultat før finansielle poster		-43.194	-57
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-91.048	-37
Finansielle indtægter	1	69.977	106
Resultat før skat		-64.265	12
Skat af årets resultat	2	-11.600	-24
Årets resultat		-75.865	-12
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-75.865	-12
		-75.865	-12

Balance pr. 31. december 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> t.kr
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.843	13
Materielle anlægsaktiver		5.843	13
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	53.045	144
Udlån		113.435	113
Finansielle anlægsaktiver		166.480	257
Anlægsaktiver i alt		172.323	270
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		116.718	112
Andre tilgodehavender		0	36
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	707.053	642
Udskudt skatteaktiv		0	12
Tilgodehavender		823.771	802
Likvide beholdninger		35.029	35
Omsætningsaktiver i alt		858.800	837
Aktiver i alt		1.031.123	1.107

Balance pr. 31. december 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> t.kr
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		<u>886.123</u>	<u>962</u>
Egenkapital	5	<u>1.011.123</u>	<u>1.087</u>
Anden gæld		<u>20.000</u>	<u>20</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>20.000</u>	<u>20</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>20.000</u>	<u>20</u>
Passiver i alt		<u>1.031.123</u>	<u>1.107</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter til årsrapporten

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	kr.	t.kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	4.489	4
Andre finansielle indtægter	<u>65.488</u>	<u>102</u>
	<u>69.977</u>	<u>106</u>
2 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	11.600	12
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>12</u>
	<u>11.600</u>	<u>24</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	kr.	t.kr
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2013	<u>73.751</u>	<u>74</u>
Kostpris 31. december 2013	<u>73.751</u>	<u>74</u>
Værdireguleringer 1. januar 2013	70.342	107
Primoregulering	-36.024	0
Årets resultat	<u>-55.024</u>	<u>-37</u>
Værdireguleringer 31. december 2013	<u>-20.706</u>	<u>70</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	<u>53.045</u>	<u>144</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Copenhagen Windows ApS	København	60%	88.408	-91.707

4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>707.053</u>	<u>642</u>
---	----------------	------------

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2013	125.000	1.126.389	1.251.389
Nettoeffekt ved rettelse af fundamental fejl	0	-164.401	-164.401
	<u>125.000</u>	<u>961.988</u>	<u>1.086.988</u>
Årets resultat	0	-75.865	-75.865
Egenkapital 31. december 2013	<u>125.000</u>	<u>886.123</u>	<u>1.011.123</u>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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