

Felicior Invest ApS

CVR-nr. 71 30 96 14

Årsrapport

1. januar - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2014.

Leif Faurum
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Felicior Invest 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. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2013 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 30. maj 2014

Direktion

Leif Faurum

Selskabsoplysninger

Selskabet	Felicior Invest ApS c/o Leif Faurum Mariehøj Alle 28 2970 Hørsholm
	CVR-nr.: 71 30 96 14
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Leif Faurum

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Investerings- og finansieringsvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Selskabets kapitalandel har i regnskabsåret udvist driftstab. Selskabets anpartskapital er derved tabt og selskabets fremtidige aktivitet vil som følge af disse begivenheder blive stærkt reduceret. Forhandlingerne med selskabets bankforbindelse angående selskabets kautionsforpligtelse er afsluttet medio august 2013. Årets resultat er negativt påvirket med ca. kr. 92.000 som følge af afslutningen af disse forhandlinger.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har ingen regnskabsposter, hvortil der knytter sig usikkerhed til indregning og måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktiviteter har i regnskabsåret ikke udviklet som forventet og karakteriseres som tilfredsstillende. Selskabet har tabt anpartskapitalen på grund af selskabets kautionsforpligtelse og forventer, at denne kan reetableres over en årrække, dels ved egen indtjening og dels ved selskabsdeltagers eftergivelse af gæld til selskabet.

I det kommende regnskabsår forventes et forbedret resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

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

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2013	2012
Andre driftsindtægter	0	573.307
Andre eksterne omkostninger	-5.945	-963.090
Yderligere kautionstab	-92.105	0
Resultat før finansielle poster	-98.050	-389.783
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder efter skat	5	-5.910
Andre finansielle indtægter	28.625	122.119
1 Andre finansielle omkostninger	-15.072	-33.882
Resultat før skat	-84.492	-307.456
2 Skat af årets resultat	-57	-1.990
Årets resultat	-84.549	-309.446
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til øvrige lovpligtige reserver	0	11.652
Disponeret fra overført resultat	-84.549	-321.098
Disponeret i alt	-84.549	-309.446

Balance 31. december

Aktiver		
Note	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Kapitalandele i dattervirksomheder	0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>0</u>	<u>89.320</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>89.320</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>89.320</u>
Omsætningsaktiver		
Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>23.264</u>
Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>23.264</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>0</u>	<u>337.336</u>
Værdipapirer i alt	<u>0</u>	<u>337.336</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>41.159</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>401.759</u>
Aktiver i alt	<u>0</u>	<u>491.079</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2013	2012
Egenkapital		
3 Anpartskapital	200.000	200.000
4 Øvrige lovpligtige reserver	0	11.652
5 Overført resultat	-790.615	-706.066
Egenkapital i alt	-590.615	-494.414
Hensatte forpligtelser		
Andre hensatte forpligtelser	0	400.000
Hensatte forpligtelser i alt	0	400.000
Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	388.879	376.807
Anden gæld	201.736	208.686
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	590.615	585.493
Gældsforpligtelser i alt	590.615	585.493
Passiver i alt	0	491.079

6 Nærtstående parter

Noter

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
1. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	15.072	14.493
Andre rentekomkostninger	<u>0</u>	<u>19.389</u>
	<u>15.072</u>	<u>33.882</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	<u>57</u>	<u>1.990</u>
	<u>57</u>	<u>1.990</u>
3. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar 2013	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
4. Øvrige lovpligtige reserver		
Øvrige lovpligtige reserver 1. januar 2013	11.652	0
Henlagt af årets resultat	<u>-11.652</u>	<u>11.652</u>
	<u>0</u>	<u>11.652</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2013	-706.066	-384.968
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-84.549</u>	<u>-321.098</u>
	<u>-790.615</u>	<u>-706.066</u>

Noter

6. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Direktør Leif Faurum,

Mariehøj Alle 28, 2970 Hørsholm

Øvrige nærtstående parter

PSE A/S

Dattervirksomhed

Transaktioner

Der har ikke i regnskabsåret været samhandel med dattervirksomheden.

Gæld til dattervirksomhed er opstået på markedsmæssige vilkår, herunder forrentning af mellemværendet.

Der har i regnskabsåret ikke været samhandel med selskabets direktion, bortset fra udlæg for selskabet afholdt af selskabets hovedanpartshaver.