

FSM Invest Holding ApS

CVR-nr. 34082464

Årsrapport 2011/12

Godkendt på selskabets generalforsamling den 29.05.2013.

Dirigent

Navn: Frank S. Meinertz

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse for 2011/12 | 8 |
| Balance pr. 31.12.2012 | 9 |
| Egenkapitalopgørelse for 2011/12 | 11 |
| Noter | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

FSM Invest Holding ApS
Snedronningvej 5A
2730 Herlev

CVR-nr.: 34082464

Hjemsted: Herlev

Regnskabsår: 12.12.2011 - 31.12.2012

Direktion

Frank S. Meinertz, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C

Ledespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 12.12.2011 - 31.12.2012 for FSM Invest Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 12.12.2011 - 31.12.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 29.05.2013

Direktion

Frank S. Meinertz
administrerende direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i FSM Invest Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for FSM Invest Holding ApS for regnskabsåret 12.12.2011 - 31.12.2012, 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 for 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 12.12.2011 - 31.12.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet har tabt mere end halvdelen af virksomhedskapitalen. Vi skal endvidere oplyse, at årsregnskabet aflægges på going concern basis. Vi er enige i ledelsens vurdering af aflæggelse af årsregnskabet på going concern basis jf. omtale i note 1.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

København, den 29.05.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Eigil Hansen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at eje kapitalandele i andre selskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er påvirket af aktiviteten i selskabets kapitalandele og er som forventet. Forventningerne til 2013 er positive.

Selskabet har forpligtet sig til kontant at indbetale yderligere 95.000 kr. i indskudskapital i Modo Secure Scandinavia A/S på begæring af bestyrelsen i dette selskab. Forpligtelsen er indregnet som kortfristet gæld i årsrapporten for FSM Invest Holding ApS.

Årsregnskabet aflægges på going concern basis med baggrund i en støtteerklæring afgivet af selskabets kapitalejer, der har erklæret at støtte selskabet med likviditet i det omfang selskabet har behov herfor.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Regnskabsåret er selskabets første regnskabsår.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger mv.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles til kostpris. Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2011/12

| | <u>Note</u> | <u>2011/12</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|
| Bruttotab | | (1.875) |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | | <u>(175.000)</u> |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | (176.875) |
| Skat af ordinært resultat | | <u>0</u> |
| Årets resultat | | <u>(176.875)</u> |
| | | |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | | <u>(176.875)</u> |
| | | <u>(176.875)</u> |

Balance pr. 31.12.2012

| | <u>Note</u> | <u>2011/12</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | 2 | <u>0</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>0</u> |
| Aktiver | | <u><u>0</u></u> |

Balance pr. 31.12.2012

| | <u>Note</u> | <u>2011/12</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|
| Virksomhedskapital | | 80.000 |
| Overført overskud eller underskud | | <u>(176.875)</u> |
| Egenkapital | | <u>(96.875)</u> |
| | | |
| Gæld til associerede virksomheder | | 95.000 |
| Anden gæld | | <u>1.875</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>96.875</u> |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>96.875</u> |
| | | |
| Passiver | | <u><u>0</u></u> |
| | | |
| Going concern | 1 | |

Egenkapitalopgørelse for 2011/12

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 80.000 | 0 | 80.000 |
| Årets resultat | 0 | (176.875) | (176.875) |
| Egenkapital ultimo | 80.000 | (176.875) | (96.875) |

Noter

1. Going concern

Årsregnskabet aflægges på going concern basis med baggrund i en støtteerklæring afgivet af selskabets kapitalejer, der har erklæret at støtte selskabet med likviditet i det omfang selskabet har behov herfor..

| | Kapitalandele i associerede virksomheder kr. |
|-------------------------------------|---|
| 2. Finansielle anlægsaktiver | |
| Tilgange | 175.000 |
| Kostpris ultimo | 175.000 |
| Årets nedskrivninger | (175.000) |
| Nedskrivninger ultimo | (175.000) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 |

| | Hjemsted | Retsform | Ejerandel % | Egenkapital kr. | Resultat kr. |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|--------------------|------------------------|---------------------|
| Associerede virksomheder: | | | | | |
| Modo Secure Scandinavia A/S | Herlev | A/S | 30,00 | (160.255) | (775.255) |