

Fraefel Værktøjsfabrik A/S

CVR-nr. 17517074

Årsrapport 2012

Godkendt på selskabets generalforsamling den 30.05.2013.

Dirigent

Navn: Karsten Pagh Thomsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2012	10
Balance pr. 31.12.2012	11
Egenkapitalopgørelse for 2012	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Fraefel Værktøjsfabrik A/S
Ole Rømers Vej 32
6100 Haderslev

CVR-nr.: 17517074
Hjemsted: Haderslev
Regnskabsår: 01.01.2012 - 31.12.2012

Bestyrelse

Børge Nielsen
Finn Christensen
Karsten Pagh Thomsen

Direktion

Karsten Pagh Thomsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vesterballevej 25A
7000 Fredericia

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 for Fraefel Værktøjsfabrik A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 01.01.2012 - 31.12.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 24.05.2013

Direktion

Karsten Pagh Thomsen

Bestyrelse

Børge Nielsen

Finn Christensen

Karsten Pagh Thomsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Fraefel Værktøjsfabrik A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Fraefel Værktøjsfabrik A/S for regnskabsåret 01.01.2012 - 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 afkræftende konklusion med forbehold.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabets kreditfaciliteter opretholdes og eventuelt udvides i takt med behovet herfor. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, jf. note 1, at likviditeten er til rådighed, og har derfor aflagt regnskabet med fortsat drift for øje. Vi har i forbindelse med vores revision ikke fået tilstrækkelig dokumentation, der underbygger forudsætningerne for selskabets fortsatte drift, hvorfor vi tager forbehold herfor.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at tage forbehold skal vi oplyse, at selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen, og som følge heraf er omfattet af selskabslovens kapitaltabsregler.

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.

Ledelsen har i ledelsesberetningen redegjort for, at selskabet kan anses for værende going concern. Som nævnt i vores forbehold, har vi ikke modtaget tilstrækkeligt revisionsdokumentation for selskabets fortsatte drift, og vurderer som følge heraf, at ledelsesberetningen ikke giver en retvisende redegørelse.

Fredericia, den 24.05.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ole S. Larsen
statsautoriseret revisor

Konrad Jensen-Dahm
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er virksomhed med værktøjsfremstilling, herunder forarbejdning af metalemner og dermed beslægtet virksomhed samt import og eksport.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på (575) t.kr., hvilket ledelsen anser for utilfredsstillende,

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabet kan opretholde, og evt udvide kreditfaciliteterne i takt med at et behov herfor opstår. Det er ledelsens vurdering selskabets kapitalberedskab er tilstrækkeligt til at understøtte selskabets fortsatte drift.

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 med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	25 år
-----------	-------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		36.902	12
Af- og nedskrivninger	2	(546.765)	0
Driftsresultat		(509.863)	12
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		45.426	43
Andre finansielle indtægter	3	84	2
Andre finansielle omkostninger		(73.310)	(65)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(537.663)	(8)
Skat af ordinært resultat	4	(37.172)	2
Årets resultat		(574.835)	(6)
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(574.835)	(6)
		(574.835)	(6)

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		0	1.185
Materielle anlægsaktiver	5	<u>0</u>	<u>1.185</u>
 Anlægsaktiver		 <u>0</u>	 <u>1.185</u>
 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		630.126	753
Udskudt skat		4.025	41
Andre tilgodehavender		4.216	2
Tilgodehavender		<u>638.367</u>	<u>796</u>
 Likvide beholdninger	6	 <u>77.943</u>	 <u>0</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>716.310</u>	 <u>796</u>
 Aktiver		 <u>716.310</u>	 <u>1.981</u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	7	500.000	500
Overført overskud eller underskud		(276.775)	298
Egenkapital		<u>223.225</u>	<u>798</u>
Gæld til realkreditinstitutter		0	539
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>539</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	28
Bankgæld		452.229	450
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.601	0
Anden gæld		37.255	166
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>493.085</u>	<u>644</u>
Gældsforpligtelser		<u>493.085</u>	<u>1.183</u>
Passiver		<u><u>716.310</u></u>	<u><u>1.981</u></u>
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Ejerforhold	9		

Egenkapitalopgørelse for 2012

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	298.060	798.060
Årets resultat	0	(574.835)	(574.835)
Egenkapital ultimo	500.000	(276.775)	223.225

Noter

1. Going concern

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at selskabet kan opretholde og eventuelt udvide selskabets kreditfaciliteter i takt med, at et behov herfor kan opstå.

Det er ledelsens vurdering, at selskabets kapitalberedskab er tilstrækkeligt til at understøtte den fortsatte drift for selskabet.

	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>t.kr.</u>
2. Af- og nedskrivninger		
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	546.765	0
	546.765	0

	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>t.kr.</u>
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	2
Renteindtægter i øvrigt	84	0
	84	2

	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>t.kr.</u>
4. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	37.172	(2)
	37.172	(2)

	<u>Grunde og bygninger</u> <u>kr.</u>
5. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	2.203.092
Afgange	(2.203.092)
Kostpris ultimo	0
Af- og nedskrivninger primo	(1.018.243)
Tilbageførsel ved afgange	1.018.243
Af- og nedskrivninger ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

6. Likvide beholdninger

Alle selskabets likvider er deponeret på sikringskonto.

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
7. Virksomhedskapital			
Aktier	500	1.000,00	500.000
	<u>500</u>		<u>500.000</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

9. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

FIKA Holding ApS, Ole Rømers Vej 32 6100 Haderslev.