

S.E.FOLLMANN HOLDING A/S

Årsrapport

1. januar 2013 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

08/07/2014

Svend Erik Follmann

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

S.E.FOLLMANN HOLDING A/S

Langkærgårdsvej 69

3460 Birkerød

Telefonnummer: 35832865

CVR-nr: 16223174

Regnskabsår: 01/01/2013 - 31/12/2013

Revisor

NÆRREVISION A/S

Torvet 1H

3400 Hillerød

CVR-nr: 17524305

P-enhed: 1016776625

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget ledelsesberetning og årsregnskabet for S.E. Follmann Holding A/S,

Årsregnskabet og ledelsesberetningen er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og regnskabsvejledningen for mindre virksomheder, samt selskabets vedtægter.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat, og ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 08/07/2014

Direktion

Svend Erik Follmann

Bestyrelse

Thomas Kortbech Gadebusch

Martin Kortbech Nykjær

Svend Erik Follmann

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Fravalg af revision af årsregnskabet for 2014 Selskabet aflægger årsregnskab efter reglerne for selskaber i regnskabsklasse B, og selskabet har ikke i to på hinanden følgende år overskredet to af følgende størrelsesgrænser: - Balancesum på DKK 4,0 mio. - Nettoomsætning på DKK 8,0 mio. - Gennemsnitlig antal helårsbeskæftigede på 12 medarbejdere. På baggrund heraf er der på generalforsamlingen truffet beslutning om, at revision af selskabets årsregnskab fravælges for det kommende regnskabsår 2014.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionærerne i S.E.FOLLMANN HOLDING A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for S.E.FOLLMANN HOLDING A/S for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013, 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 handlinger 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.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Vi tager forbehold for værdiansættelsen af andre værdipapirer og kapitalandele, andelsbeviser, på kr. 9.909.749. Vi kan ikke få verificeret om værdiansættelsen af aktivet svarer til handelsværdien og må derfor tage forbehold herfor.

Vi tager forbehold for værdiansættelsen af tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder på kr. 2.427.972. Vi vurderer, at den tilknyttede virksomhed ikke kan anses for going concern, og må derfor tage forbehold herfor.

Vi tager forbehold for andre tilgodehavender kr. 739.505, der vedrører tilgodehavende hos Café Mazaj. Tilgodehavendet er misligholdt.

Vi tager forbehold for selskabets fortsatte drift, idet selskabet har behov for fortsat tilførsel af likviditet og selskabets kreditfaciliteter er uafklaret, hvorfor selskabets finansielle situation anses for usikker og helt uafklaret.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet som følge af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Indstilling til, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsregnskabet

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Hillerød, 08/07/2014

Jørgen Krieger
Registreret revisor
NÆRREVISION A/S

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet er et holdingselskab for 2 anpartsselskaber, der tidligere har drevet detailhandel indenfor tekstilbranchen.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret har været præget af manglende indbetalinger fra Cafe Mazaj, der har opgivet at føre driften videre. Det har derfor ikke været muligt at afdrage på bankgæld. Resultatet er derfor ikke tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter balancedagen

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

Fremtiden

Ledelsen forsøger at afhænde lokaler og andelsbevis i Esrungade til en anden restaurationsvirksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

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

GENERELT

Årsregnskabet for S.E. Follmann Holding A/S for året 2013 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og udskudt skat.

Forventet aktuel skat af årets skattepligtige indkomst indregnes i resultatopgørelsen sammen med reguleringer af udskudt skat opstået ved tidsmæssige forskelle mellem årsrapportens og skatteregnskabet indtægter og omkostninger.

I balancen afsættes herefter beregnet skat, samt udskudt skat.

Der anvendes en skatteprocent på 25%.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Andelsbeviser er optaget til andelskronernes værdi (indre værdi) i henhold til regnskaberne.

Datterselskaber er optaget til indre værdi.

Begge poster op- og nedskrives over opskrivningsshenlæggelser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles med fradrag af hensættelse til tabsrisici, opgjort på grundlag af en individuel vurdering af tilgodehavender.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat af aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 25% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Selskabsskat 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, f.eks. vedrørende aktier, 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Måles til kostprisen på optagelsestidspunktet. Efterfølgende måles gælden til amortiseret kostpris. Kurstab og låneomkostninger fordeles herved over lånets løbetid ved brug af den effektive rente på optagelsestidspunktet.

For ikke forrentede og variabelt forrentede gældsforpligtelser samt gæld med kort løbetid, svarer den amortiserede kostpris normalt til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2013 - 31. dec 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Eksterne omkostninger		-590.235	-2.435
Bruttoresultat		-590.235	-2.435
Resultat af ordinær primær drift		-590.235	-2.435
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		-1.006.038	16.652
Andre finansielle indtægter		0	593.801
Andre finansielle omkostninger		-483.866	-575.625
Ordinært resultat før skat		-2.080.139	32.393
Ekstraordinært resultat før skat		-2.080.139	32.393
Skat af årets resultat	1	-365.175	-29.575
Årets resultat		-2.445.314	2.818
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-2.445.314	2.818
I alt		-2.445.314	2.818

Balance 31. december 2013

Aktiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	1.006.038
Andre værdipapirer og kapitalandele		9.909.749	9.818.120
Finansielle anlægsaktiver i alt		9.909.749	10.824.158
Anlægsaktiver i alt		9.909.749	10.824.158
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.427.972	2.168.539
Udsudte skatteaktiver		0	365.175
Andre tilgodehavender		739.505	829.505
Tilgodehavender i alt		3.167.477	3.363.219
Omsætningsaktiver i alt		3.167.477	3.363.219
AKTIVER I ALT		13.077.226	14.187.377

Balance 31. december 2013

Passiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Registreret kapital mv.		1.000.000	1.000.000
Reserve for opskrivninger		6.555.174	5.993.545
Overført resultat		-3.723.920	-1.278.606
Egenkapital i alt	2	3.831.254	5.714.939
Gæld til banker		6.874.024	6.071.795
Langfristede gældsforpligtelser i alt		6.874.024	6.071.795
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.371.948	2.400.643
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.371.948	2.400.643
Gældsforpligtelser i alt		9.245.972	8.472.438
PASSIVER I ALT		13.077.226	14.187.377

Noter

1. Skat af årets resultat

	2013	2012
	kr.	kr.
Ændring af udskudt skat	365.175	29.575
	<u>365.175</u>	<u>29.575</u>

2. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	1.000.000	5.993.545	-1.278.606	5.714.939
Årets regulering opskrivninger	0	561.629	0	561.629
Årets resultat	0	0	-2.445.314	-2.445.314
Egenkapital ultimo	1.000.000	6.555.174	-3.723.920	3.831.254

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet indgår i obligatorisk sambeskatning med dets tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med de sambeskattede selskaber for samtlige skatter, der måtte opstå.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for ethvert mellemværende med Nykredit Bank er der stillet følgende sikkerheder:

Løspantebrev med pant i goodwill kr. 1.150.000

Ejerpantebrev i andelsboliger kr. 4.000.000

Selvskyldner kaution fra hovedaktionær