

Famjak Holding 2 ApS
CVR-nr. 30814584

Årsrapport 2014

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17.06.2015

Dirigent

Navn: Line Jeanett Simonsen Jakobsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2014	9
Balance pr. 31.12.2014	10
Egenkapitalopgørelse for 2014	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Famjak Holding 2 ApS
Birkhøjterrasserne 443A
3520 Farum

CVR-nr.: 30814584

Hjemsted: Furesø

Regnskabsår: 01.01.2014 - 31.12.2014

Direktion

Line Jeanett Simonsen Jakobsen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 for Famjak Holding 2 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. 31.12.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014.

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

Jeg indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 08.06.2015

Direktion

Line Jeanett Simonsen Jakob-
sen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Famjak Holding 2 ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Famjak Holding 2 ApS for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014, 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 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

I strid med reglerne i selskabsloven har selskabet stillet sikkerhed for selskabets anpartshaver, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilfælde af, at der er oplysninger, der strider mod det retvisende billede af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 08.06.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Ørum Nielsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at investere i vedvarende energi gennem investering i SCE First Spanish Solar - 2006 Nr. 73 ApS samt at drive konsulentvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets underskud udgør 136 t.kr., hvilket vurderes som utilfredsstillende.

Selskabet har igangsat likvidation af datterselskabet, hvilket har påvirket årets resultat negativt med 217 t.kr.

Selskabets anpartskapital er tabt. Selskabet har i 2012 påbegyndt aktivitet og det vurderes, at kapitalen kan reableres via egen indtjening. Ledelsen stiller uændret den fornødne likviditet til sikring af driften til rådighed.

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.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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 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 kontorholdsomkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

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

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta 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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Bruttofortjeneste		345.946	283.914
Personaleomkostninger	2	<u>(337.819)</u>	<u>(260.706)</u>
Driftsresultat		8.127	23.208
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		384.562	(109.323)
Andre finansielle indtægter	3	101.134	55.922
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(603.476)</u>	<u>(545)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(109.653)	(30.738)
Skat af ordinært resultat	5	<u>(26.769)</u>	<u>(19.783)</u>
Årets resultat		<u>(136.422)</u>	<u>(50.521)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(136.422)</u>	<u>(50.521)</u>
		<u>(136.422)</u>	<u>(50.521)</u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	1.048.498
Finansielle anlægsaktiver	6	<u>0</u>	<u>1.048.498</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>1.048.498</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		16.275	37.797
Tilgodehavender		<u>16.275</u>	<u>37.797</u>
Likvide beholdninger		<u>938.906</u>	<u>34.403</u>
Omsætningsaktiver		<u>955.181</u>	<u>72.200</u>
Aktiver		<u><u>955.181</u></u>	<u><u>1.120.698</u></u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>(324.716)</u>	<u>(188.294)</u>
Egenkapital		<u>(199.716)</u>	<u>(63.294)</u>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.051.469	1.114.964
Skyldig selskabsskat		0	19.783
Anden gæld	7	<u>103.428</u>	<u>49.245</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.154.897</u>	<u>1.183.992</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.154.897</u>	<u>1.183.992</u>
Passiver		<u>955.181</u>	<u>1.120.698</u>
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2014

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(188.294)	(63.294)
Årets resultat	0	(136.422)	(136.422)
Egenkapital ultimo	125.000	(324.716)	(199.716)

Noter

1. Going concern

Selskabets anpartskapital er tabt. Ledelsen vurderer, at selskabets kapital på sigt kan reetableres via egen indtjening. Hovedanpartshaver stiller fortsat den fornødne finansiering til rådighed til sikring af selskabets fortsatte drift.

	2014	2013
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	337.819	260.706
	337.819	260.706

	2014	2013
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	101.134	55.868
Valutakursreguleringer	0	54
	101.134	55.922

	2014	2013
	kr.	kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	602.061	0
Øvrige finansielle omkostninger	1.415	545
	603.476	545

	2014	2013
	kr.	kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	26.769	19.783
	26.769	19.783

Noter

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Tilgodehaver hos tilknyttede virksomheder kr.
6. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	126.650	1.429.668
Tilgange	0	101.134
Afgange	0	(1.530.802)
Kostpris ultimo	126.650	0
Nedskrivninger primo	(126.650)	(381.170)
Årets nedskrivninger	0	384.562
Tilbageførsel ved afgang	0	(3.392)
Nedskrivninger ultimo	(126.650)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Dattervirksomheder:			
SCE First Spanish Solar - 2006 Nr. 73 ApS	København	ApS	100,00

	2014 kr.	2013 kr.
7. Anden gæld		
Moms og afgifter	28.889	18.275
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	12.790	10.970
Andre skyldige omkostninger	61.749	20.000
	103.428	49.245

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har pantsat kapitalandele i SCE First Spanish Solar - 2006 Nr. 73 ApS og den regnskabsmæssige værdi af pantsatte kapitalandele udgør 0 kr.