

Årsrapport 2013

Fanø Totalbyg ApS

Skovstien 47

6720 Fanø

CVR nr. 17692984

Indsender:

B R A N D T

Skolegade 85,2

6700 Esbjerg

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 31. maj 2014

Dirigent

Knud Erik Dokkedal

Indholdsfortegnelse

| | | |
|--|------|----|
| Ledespåtegning | Side | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | Side | 4 |
| Ledelsesberetning | Side | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | Side | 7 |
| Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december | Side | 10 |
| Balance pr. 31. december | Side | 11 |
| Noter | Side | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2013 for Fanø Totalbyg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det indstilles på generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2014 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fanø, den 31. maj 2014

Direktion:

Knud Erik Dokkedal

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Fanø Totalbyg ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Fanø Totalbyg ApS 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 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.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Som omtalt i årsregnskabets note er selskabet varebeholdninger under kontrolleret afvikling. Der er på nuværende tidspunkt væsentligt usikkerhed om til hvilken værdi varebeholdningerne kan realiseres og indvirkningen heraf på årsregnskabet.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra de mulige indvirkninger af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Vi gør opmærksom på, at der er væsentligt usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note i regnskabet, hvoraf fremgår, at det for indeværende er usikkert til hvilke værdier varebeholdninger kan realiseres og det er uafklaret om ledelsen kan fortsætte selskabets drift med nye eller eksisterende aktiviteter, samt om eksisterende finansiering kan fastholdes og eventuelt udvides.

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.

Esbjerg, den 31. maj 2014

B R A N D T

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jan Feldberg

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er handel med fast ejendom, værdipapirer, byggeanlæg og al i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på -177 t.kr. mod et overskud året før på 5.157 t.kr. Af selskabets balancesum på 2.169 t.kr. udgør egenkapitalen -12.420 t.kr.

Udviklingen i det forløbne regnskabsår har været utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtrådt begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling

Selskabets varebeholdning er som følge af ejers sygdom under kontrolleret afvikling.

Der er på nuværende tidspunkt usikkerhed om til hvilke værdier selskabets varebeholdninger kan realiseres. Vareholdningerne er uændret indregnet til kostpris.

Der er usikkerhed om hvorvidt selskabet kan fortsætte eksisterende eller etablere nye aktiviteter, samt om eksisterende finansiering kan fastholdes og eventuelt udvides.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fanø Totalbyg ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabet har herudover tilvalgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

Udarbejdelse af ledelsesberetning.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes efter faktureringskriteriet i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar - 3-8 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises under kortfristede gældsforpligtelser.

Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet indgår i sambeskatning. Der foretages fuld fordeling af selskabsskatten mellem de sambeskattede selskaber.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

| Note | 2013 | 2012 |
|--|------------------------|-------------------------|
| Bruttofortjeneste | 0 | 3.508.711 |
| Bruttotab | <u>-166.844</u> | <u>0</u> |
| Resultat før finansielle poster | -166.844 | 3.508.711 |
| Andre finansielle indtægter | 239 | 2.043.477 |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | -10.879 | -60.958 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>0</u> | <u>-148.765</u> |
| Ordinært resultat før skat | -177.484 | 5.342.465 |
| Skat af årets resultat | <u>0</u> | <u>-184.504</u> |
| ÅRETS RESULTAT | <u>-177.484</u> | <u>5.157.961</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | <u>-177.484</u> | <u>5.157.961</u> |
| Disponeret i alt | <u>-177.484</u> | <u>5.157.961</u> |

Balance pr. 31. december

| Note | 2013 | 2012 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| AKTIVER | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | |
| Varebeholdninger | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | <u>2.134.074</u> | <u>2.984.074</u> |
| Varebeholdninger i alt | <u>2.134.074</u> | <u>2.984.074</u> |
| Tilgodehavender | | |
| Tilgodehavende selskabsskat, under 1 år | 3.452 | 3.452 |
| Andre tilgodehavender | <u>32.339</u> | <u>25.029</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u>35.791</u> | <u>28.481</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>2.169.865</u> | <u>3.012.555</u> |
| AKTIVER I ALT | <u><u>2.169.865</u></u> | <u><u>3.012.555</u></u> |

Balance pr. 31. december

| Note | 2013 | 2012 |
|--|--------------------|--------------------|
| PASSIVER | | |
| 1. EGENKAPITAL | | |
| Selskabskapital | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat | -12.620.728 | -12.443.244 |
| Egenkapital i alt | -12.420.728 | -12.243.244 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| Kreditinstitutter i øvrigt | 11.523.114 | 12.068.503 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 18.500 | 23.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 373.530 | 362.650 |
| Gæld til selskabsdeltager og ledelse | 2.675.449 | 2.801.646 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 14.590.593 | 15.255.799 |
| Gældsforpligtelser i alt | 14.590.593 | 15.255.799 |
| PASSIVER I ALT | 2.169.865 | 3.012.555 |

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
3. Forhold i regnskabet

Noter

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | I alt |
|--|----------------------|----------------------|--------------------|
| 1. EGENKAPITAL | | | |
| Saldo, primo | 200.000 | -12.443.244 | -12.243.244 |
| Overført jfr. resultatdisponeringen | 0 | -177.484 | -177.484 |
| Saldo, ultimo | 200.000 | -12.620.728 | -12.420.728 |

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har foretaget følgende pantsætninger/sikkerhedsstillelser:

Pantsætninger

Der er til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut deponeret:

Ejerpantebrev, 2.000 t.kr. i matr. nr. 70 E Rindby By, Nordby, der i balancen er bogført til 927 t.kr.

Ejerpantebrev, 8.000 t.kr. i matr. nr.:

70 E Rindby By, Nordby,
27 ao Rindby By, Nordby
153 Rindby By, Nordby - ejl. nr. 35
70 x Rindby By, Nordby

der i balancen er bogført til 2.134 t.kr.

Herudover har pengeinstitut under visse omstændigheder salgsmagt på samtlige matr.nr.

3. Forhold i regnskabet

Selskabets varebeholdning er som følge af ejers sygdom under kontrolleret afvikling.

Der er på nuværende tidspunkt usikkerhed om til hvilke værdier selskabets varebeholdninger kan realiseres. Vareholdningerne er uændret indregnet til kostpris.

Der er usikkerhed om hvorvidt selskabet kan fortsætte eksisterende eller etablere nye aktiviteter, samt om eksisterende finansiering kan fastholdes og eventuelt udvides.