



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Holmboes Allé 12
Postboks 537
8700 Horsens

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

FAKKS ApS

Årsrapport 2013

Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den _____ 10. marts _____ 20_14_

_____ Flemming Andersen

dirigent

CVR-nr. 32 25 89 05
020807 / CW

Indhold

| | |
|--|----|
| Ledespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet | 3 |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for FAKKS ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 21. februar 2014
Direktion:

Kurt Kruse Sørensen

Flemming Andersen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i FAKKS ApS

Vi har revideret årsregnskabet for FAKKS ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013. Årsregnskabet 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets 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. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 21. februar 2014

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Frank Therkildsen
statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

FAKKS ApS
Engdahlsvej 14
7400 Herning

CVR-nr.: 32 25 89 05
Stiftet: 10. juni 2009
Hjemstedskommune: Herning
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Direktion

Kurt Kruse Sørensen
Flemming Andersen

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Holmboes Allé 12
8700 Horsens

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 10. marts 2014 på selskabets adresse.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for FAKKS ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingaftaler m.v.

Indtægter og omkostninger fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat før skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill. Andel i dattervirksomhedernes skat indregnes under skat af ordinært resultat.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat før skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill. Andel i de associerede virksomheders skat indregnes under skat af ordinært resultat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Rente- og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen.

Udbytte fra kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i resultatopgørelsen i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres her til, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Resultatopgørelsen

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat og efter forholdsmæssig eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat og efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsessværdien.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder og associerede virksomheder

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster

Ved køb af nye dattervirksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdien af identificerbare aktiver og forpligtelser, inkl. hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Egenkapital - udbytte

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet).

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, 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 de 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 nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og forpligtelser aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

| | Note | 2013 | 2012 |
|--|------|----------------|-----------------|
| Bruttotab | | -7.688 | -6.900 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder | | -12.709 | -30.889 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -48.135 | -336.487 |
| Ordinært resultat før skat | | -68.532 | -374.276 |
| Skat af ordinært resultat | | 10.876 | 85.835 |
| Årets resultat | | <u>-57.656</u> | <u>-288.441</u> |
| | | | |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 265.323 | -288.441 |
| Reserve for indre værdis metode | | -322.979 | 0 |
| | | <u>-57.656</u> | <u>-288.441</u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| | Note | 2013 | 2012 |
|----------------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| AKTIVER | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| Finansielle anlægsaktiver | | | |
| Kapitalandele i dattervirks. | 1 | <u>5.103.003</u> | <u>5.115.712</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>5.103.003</u> | <u>5.115.712</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Tilgodehavender | | | |
| Andre tilgodehavender | | 5.000 | 5.000 |
| Udsudte skatteaktiver | 3 | <u>150.697</u> | <u>156.546</u> |
| | | <u>155.697</u> | <u>161.546</u> |
| Likvide beholdninger | | 0 | 32.700 |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>155.697</u> | <u>194.246</u> |
| AKTIVER I ALT | | <u><u>5.258.700</u></u> | <u><u>5.309.958</u></u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| | Note | 2013 | 2012 |
|--|------|------------------|------------------|
| PASSIVER | | | |
| Egenkapital | 2 | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoops. efter indre værdi | | 105.003 | 427.982 |
| Overført resultat | | -489.633 | -754.957 |
| Egenkapital i alt | | <u>-259.630</u> | <u>-201.975</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| Langfristede gældsforpligtelser | 4 | | |
| Pantebrev | | 0 | 490.428 |
| Kreditinstitutter | | 1.685.129 | 1.712.988 |
| Gæld til anpartshaver | | 1.150.073 | 1.150.073 |
| Gæld til anpartshaver | | 527.450 | 534.095 |
| | | <u>3.362.652</u> | <u>3.887.584</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Kreditinstitutter | 4 | 150.000 | 323.878 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 1.993.178 | 1.287.971 |
| Anden gæld | | 12.500 | 12.500 |
| | | <u>2.155.678</u> | <u>1.624.349</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>5.518.330</u> | <u>5.511.933</u> |
| PASSIVER I ALT | | <u>5.258.700</u> | <u>5.309.958</u> |
| Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v. | 5 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | | |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

| | | | 2013 | 2012 | |
|--|------------------|------------------------------|--------------------------|---------------------------|--|
| 1 Kapitalandele i dattervirksomheder | | | | | |
| Kostpris 1. januar | | | 4.998.000 | 4.998.000 | |
| Værdireguleringer 1. januar | | | 117.712 | 148.601 | |
| Årets resultat | | | 111.399 | 93.219 | |
| Afskrivning på goodwill | | | -124.108 | -124.108 | |
| Værdireguleringer 31. december | | | 105.003 | 117.712 | |
| | | | <u>5.103.003</u> | <u>5.115.712</u> | |
| | | | | | |
| Navn og hjemsted | <u>Ejerandel</u> | <u>Selskabs- kapital</u> | <u>Egen- kapital</u> | <u>Årets resultat</u> | <u>Regnskabs- mæssig værdi</u> |
| Hotel Birkegaarden, Herning | 100 % | tkr. 201 | tkr. 3.055 | tkr. 111 | tkr. 5.103 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013 | | | <u>3.055</u> | <u>111</u> | <u>5.103</u> |
| | | | | | |
| 2 Egenkapital | | | 2013 | 2012 | |
| Virksomhedskapital | | | | | |
| Kontant kapitaludvidelse | | | 125.000 | 125.000 | |
| Reserve for nettoops. efter indre værdi | | | | | |
| Reserve for nettoopskrivning, primo | | | 427.982 | 427.982 | |
| Resultatandel | | | -322.979 | 0 | |
| | | | <u>105.003</u> | <u>427.982</u> | |
| Overført resultat | | | | | |
| Overført overskud eller underskud, primo | | | -754.957 | -754.957 | |
| Årets overførte overskud eller underskud | | | 265.324 | 0 | |
| | | | <u>-489.633</u> | <u>-754.957</u> | |
| Egenkapital 31. december 2013 | | | <u>-259.630</u> | <u>-201.975</u> | |
| | | | | | |
| 3 Hensættelser til udskudt skat | | | | | |
| Udskudt skat 1. januar 2013 | | | 156.546 | 70.711 | |
| Årets regulering af udskudt skat | | | 10.876 | 85.835 | |
| Anvendelse indenfor sambeskatning - tidligere år | | | -16.725 | 0 | |
| Udskudt skat 31. december 2013 | | | <u>150.697</u> | <u>156.546</u> | |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

4 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld i alt 1. januar 2013 | Gæld i alt 31. december 2013 | Afdrag næste år | Langfristet andel |
|-----------------------|------------------------------|------------------------------------|--------------------|----------------------|
| Pantebrev | 552.307 | 0 | 0 | 0 |
| Bankgæld | 1.974.986 | 1.835.129 | 150.000 | 1.685.129 |
| Gæld til anpartshaver | 1.150.073 | 1.150.073 | 0 | 1.150.073 |
| Gæld til anpartshaver | 534.095 | 527.450 | 0 | 527.450 |
| | <u>4.211.461</u> | <u>3.512.652</u> | <u>150.000</u> | <u>3.362.652</u> |

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber. Som administrationselskab, hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen, for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.