

FAKKS ApS

CVR-nr. 32 25 89 05



Årsrapport for 2014

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 7. juni 2015

Som dirigent:

.....
Kurt Kruse Sørensen



Building a better
working world

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	1
Oplysninger om selskabet	1
Beretning	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	9
Skat af årets resultat	11
Kapitalandele	11

Oplysninger om selskabet

Navn	FAKKS ApS
Adresse, postnr., by	Åvej 44, 8740 Brædstrup
CVR-nr.	32 25 89 05
Hjemstedskommune	Horsens
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Kurt Kruse Sørensen Flemming Andersen
Revision	Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab Holmboes Allé 12, 8700 Horsens

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at virke som holdingselskab og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2014 udviser et underskud på kr. -225.608 mod kr. -57.655 sidste år, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en negativ egenkapital på kr. -485.238. Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Forventet udvikling

Det forventes, at datterselskabet sælger ejendommen til en værdi som overstiger den bogførte værdi. Det vil således være muligt at indfri gæld til eksterne kreditorer.

Det forventes herefter at afvikle selskabet solvent ved en delvis gældseftergivelse fra selskabets ejere.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for FAKKS ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brædstrup, den 7. juni 2015

Direktionen:

.....
Kurt Kruse Sørensen

.....
Flemming Andersen

Til kapitalejerne i FAKKS ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for FAKKS ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 en 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 en 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Horsens, den 7. juni 2015

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

Frank Therkildsen

statsaut. revisor

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttoresultat	-13.625	-7.687
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-90.302	-12.709
Finansielle indtægter	0	51.158
Finansielle omkostninger	<u>-75.623</u>	<u>-99.293</u>
Resultat før skat	-179.550	-68.531
² Skat af årets resultat	<u>-46.058</u>	<u>10.876</u>
Årets resultat	<u>-225.608</u>	<u>-57.655</u>
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-90.302	-322.979
Overført resultat	<u>-135.306</u>	<u>265.324</u>
	<u>-225.608</u>	<u>-57.655</u>

Balance pr. 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>5.012.701</u>	<u>5.103.003</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>5.012.701</u>	<u>5.103.003</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>5.012.701</u>	<u>5.103.003</u>
Omsætningsaktiver		
Udsudte skatteaktiver	0	150.697
Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>5.000</u>
Tilgodehavender	<u>0</u>	<u>155.697</u>
Likvide beholdninger	<u>20.470</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>20.470</u>	<u>155.697</u>
Aktiver i alt	<u><u>5.033.171</u></u>	<u><u>5.258.700</u></u>

Balance pr. 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
Passiver		
Egenkapital		
Anpartskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	14.701	105.003
Overført resultat	<u>-624.939</u>	<u>-489.633</u>
Egenkapital i alt	<u>-485.238</u>	<u>-259.630</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til banker	<u>1.557.161</u>	<u>1.685.129</u>
Langfristede gældsforpligtelser	<u>1.557.161</u>	<u>1.685.129</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	150.000	150.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.640.050	2.520.628
Anden gæld	<u>1.171.198</u>	<u>1.162.573</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>3.961.248</u>	<u>3.833.201</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>5.518.409</u>	<u>5.518.330</u>
Passiver i alt	<u>5.033.171</u>	<u>5.258.700</u>

Egenkapitalopgørelse

(kr.)	Anpartskapital	Reserve for net- toopskrivning efter indre vær- dis metode	Overført resultat	I alt
Saldo pr. 1/1 2013	125.000	427.982	-754.957	-201.975
Årets resultat, jf. resultatdisponering		<u>-322.979</u>	<u>265.324</u>	<u>-57.655</u>
Egenkapital pr. 1/1 2014	125.000	105.003	-489.633	-259.630
Årets resultat, jf. resultatdisponering		<u>-90.302</u>	<u>-135.306</u>	<u>-225.608</u>
Egenkapital pr. 31/12 2014	<u>125.000</u>	<u>14.701</u>	<u>-624.939</u>	<u>-485.238</u>

1. Anvendt regnskabspraxis

Årsrapporten for FAKKS ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraxis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttoresultat.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Posten omfatter den forholdsmæssige andel af resultat efter skat i dattervirksomheder efter eliminering af interne avancer eller tab og fratrukket af- og nedskrivning på goodwill og andre merværdier på erhvervelsestidspunktet.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling). Selskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen og foretager afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital, med tillæg af koncerngoodwill og koncerninterne tab og fradrag af koncerninterne avancer og eventuel negativ goodwill. Kapitalandele i virksomheder med negativ indre værdi måles til kr. 0. Virksomhedens forholdsmæssige andel af en eventuel negativ egenkapital modregnes i tilgodehavender hos kapitalandelen i det omfang det er uerholdeligt. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Nyerhvervede og solgte kapitalandele indregnes i årsregnskabet henholdsvis fra anskaffelsestidspunktet eller frem til afståelsestidspunktet.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden som beskrevet under virksomhedsovertagelser.

1. Anvendt regnskabspraxis - fortsat

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion.

Som administrationsselskab i sambeskatningskredsen overtages hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende skat eller skyldig selskabsskat.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Noter

	2014 kr.	2013 kr.
2. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	46.058	-10.876
	<u>46.058</u>	<u>-10.876</u>

3. Kapitalandele

(kr.)	<u>Tilknyttede virksomheder</u>
Kostpris	
Saldo pr. 1/1 2014	4.998.000
Kostpris pr. 31/12 2014	<u>4.998.000</u>
Opskrivninger	
Saldo pr. 1/1 2014	105.003
Årets opskrivning	33.806
Øvrige reguleringer	-124.108
Opskrivninger pr. 31/12 2014	<u>14.701</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2014	<u>5.012.701</u>

	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel %</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
Dattervirksomheder				
Hotel Birkegården ApS	Brædstrup	100,00	3.089.020	33.806