

Erhvervsstyrelsen

FALT Holding ApS

CVR nr. 33 75 43 45

Årsrapport 2013/14

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 20/10.2014



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Indholdsfortegnelse.....	1
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors påtegning.....	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2013 - 30. juni 2014	9
Balance pr. 30. juni 2014.....	10
Balance pr. 30. juni 2014.....	11
Noter til regnskabet.....	12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet:	FALT Holding ApS Brandsbjergvej 64 2600 Glostrup CVR-nr.: 33 75 43 45 Stiftet: 2011 Hjemsted: Glostrup Regnskabsår: 01.07 – 30.06
Direktion:	Direktør Palle Hugo Wetterstein Brandsbjergvej 64
Revision:	Global Revision ApS Greve Strandvej 9 2670 Greve

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2013 – 30. juni 2014 for FALT Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 – 30. juni 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 20. oktober 2014.

I direktionen:



Palle Hugo Wetterstein

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til kapitalejerne i FALT Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for FALT Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 – 30. juni 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 – 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på årsregnskabets note 5. Det fremgår heraf, at selskabet har et tilgodehavende på 237 tkr. hos den associerede virksomhed, EU Solceller. Der er usikkerhed med hensyn til selskabets fremtidige aktiviteter og kapitalforhold. Målingen af tilgodehavendet er derfor behæftet med væsentlig usikkerhed.

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.

Greve, den 20. oktober 2014

GLOBAL REVISION APS

Registrerede revisorer



Eddie Holstebro
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at eje ejerandele i tilknyttet virksomheder samt optræde som holdingselskab.

Usædvanlige forhold

Der har ikke i regnskabsåret været andre usædvanlige forhold af betydning.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabets datterselskaber er trådt i likvidation og under konkursbehandling, som forventes afsluttet ultimo 2014.

Der er ikke indtruffet yderligere begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for FALT Holding ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning eller 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 eller måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

I resultatopgørelsen indregnes under posten ”Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder” den forholdsmæssige andel af resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab, samt med fradrag af afskrivninger af eventuel goodwill.

Finansielle poster i øvrigt

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v. Finansielle indtægter og –omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af periodens 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. Selskabet er sambeskattet med den tilknyttede virksomhed. Beregnede skatter vedrørende tilknyttede virksomheder føres på mellemregning med disse virksomheder. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningerne sker lineært over aktivernes forventede brugstid, der er vurderet til følgende åremål:

		Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-30% af kostpris

Nyanskaffelser med en anskaffessum under den skattemæssige grænse betragtes som uvæsentlige og indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Beløbet indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi efter equity-princippet.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til kr. 0, og såfremt moderselskabet er forpligtet til at dække virksomhedens negative egenkapital, indregnes der en hensættelse hertil i balancen.

Opskrivninger i forhold til anskaffelsessummen bindes under egenkapitalen under posten ”Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode”.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af periodens skattepligtige indkomst samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat indregnes efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Den udskudte skat er beregnet med 24,5% på grundlag af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige balanceværdier og skattemæssige balanceværdier af aktiver og forpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt indregnes til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Sammenligningstal

Sammenligningstal er anført i hele kroner.

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. JULI - 30. JUNI

Note	2013/14	2012/13
Andre eksterne omkostninger	-71.060	-9.500
Bruttoresultat	-71.060	-9.500
Afskrivninger	-40.000	0
Resultat af primær drift	-111.060	-9.500
4 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-19.604	-105.397
1 Finansielle indtægter	109.678	852.284
Finansielle omkostninger	-9.450	-3.978
Resultat før skat	-30.436	733.409
2 Skat af årets resultat	27.661	2.799
ÅRETS RESULTAT	-2.775	736.208

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

Overført fra tidligere år	679.922	-4.687
Årets resultat	-2.775	736.208
Til disposition	677.147	731.521
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdi's metode	0	-45.001
Udlodning af udbytte	98.400	96.600
Overført til næste år	578.747	679.922
I alt	677.147	731.521

BALANCE PR. 30. JUNI

AKTIVER

Note	2014	2013	
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	120.000	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	120.000	0
Finansielle anlægsaktiver			
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	80.000	99.604
	Finansielle anlægsaktiver i alt	80.000	99.604
	Anlægsaktiver i alt	200.000	99.604
Tilgodehavender			
	Tilgodehavende tilknyttede selskaber.....	203.515	0
5	Tilgodehavende associerede selskaber	236.557	0
	Tilgodehavende selskabsskat.....	35.661	4.362
	Tilgodehavende udbytter	108.124	0
	Periodeafgrænsningsposter	0	40.000
	Tilgodehavender i alt.....	583.857	44.362
	Likvide beholdninger.....	354.041	952.334
	Omsætningsaktiver i alt	937.898	996.696
	AKTIVER I ALT	1.137.898	1.096.300

NOTER TIL REGNSKABET

1	Finansielle omkostninger	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
	I posten indgår følgende beløb:		
	Renter, tilknyttet virksomhed	0	778
2	Skat af årets resultat	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
	Skat af årets resultat (indtægt i sambeskatningen)	27.661	2.799
	Skat af årets resultat i alt	27.661	2.799
3	Materielle anlægsaktiver		<u>Andre anlæg, driftsmat. og inventar</u>
	Anskaffelsessum primo		0
	Tilgang i årets løb		160.000
	Afgang i årets løb.....		0
	Anskaffelsessum ultimo.....		160.000
	Afskrivninger primo		0
	Årets afskrivninger		-40.000
	Afskrivninger vedr. afhændede aktiver		0
	Afskrivninger ultimo		-40.000
	Bogført værdi		120.000

NOTER TIL REGNSKABET

4	Finansielle anlægsaktiver	<u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u>
	Anskaffelsessum primo	160.000
	Tilgang i årets løb	0
	Afgang i årets løb.....	0
	Anskaffelsessum ultimo.....	160.000
	Værdiregulering primo	-60.396
	Årets resultat efter skat i tilknyttede virksomheder	46.938
	Udbytte 100 %	-108.124
	Udbytte 38,46 %	42.125
	Værdireguleringer ultimo	-80.000
	Bogført værdi	80.000

Oplysninger om kapitalandele:

LAFT Energy ApS i likvidation, Glostrup, kapital kr. 130.000, ejerandel 61,54%

LAFT BYG ApS under konkurs, Glostrup, kapital kr. 80.000, ejerandel 100%

5	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	Tilgodehavende EU Solceller	236.557	0
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder i alt....	236.557	0

6	Anpartskapital	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	Selskabskapital, primo	80.000	80.000
	Anpartskapital i alt.....	80.000	80.000

Selskabets anpartskapital består af 800 stk. anparter a kr. 100. Anparterne er ikke opdelt i klasser. Der har ikke været ændringer i kapitalen siden selskabets stiftelse.

NOTER TIL REGNSKABET

7	Overført resultat	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	Overført resultat, primo	679.922	-4.687
	Årets resultat	-2.775	736.208
	Afsat udbytte.....	-98.400	-96.600
	Tilbageført nettoopskrivning efter den indre værdi's metode.....	0	45.001
	Overført resultat i alt.....	578.747	679.922

8 Sikkerhedsstillelser

Ingen.

9 Eventualaktiver og -forpligtelser

Ingen.