



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Englandsgade 25
Postboks 200
5100 Odense C

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

Bonus Invest Fyn ApS

Årsrapport 2012

CVR-nr. 18 37 31 06
480333 / CW

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Bonus Invest Fyn 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 18. marts 2013

Direktion:

Carsten Skov

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Bonus Invest Fyn ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Bonus Invest Fyn ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012. 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 afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Den fortsatte drift forudsætter, at selskabets pengeinstitut ikke kræver den negative værdi af valutaterminforretning indbetalt. Selskabet har ikke likvider, værdipapirer eller øvrige aktiver, som muliggør indfrielse af terminsforretningen. Det er som følge heraf vores opfattelse, at selskabet ikke kan anses for at være en going concern, og at det ikke er relevant at udarbejde årsrapporten under forudsætning af fortsat drift. Det er vores opfattelse, at aktiverne i årsrapporten afspejler nettorealizationsværdien, mens der kan være yderligere forpligtelser, som skal indregnes ved ophør.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Odense, den 18. marts 2013

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peter Eilertsen
statsaut. revisor

Morten Schougaard Sørensen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Bonus Invest Fyn ApS
Stærmossegårdsvej 8
5230 Odense M
CVR-nr.: 18 37 31 06
Stiftet: 17. marts 1995
Hjemstedskommune: Odense
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Carsten Skov

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Englandsgade 25
5000 Odense C

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 18. marts 2013 på selskabets adresse.

Dirigent: Carsten Skov

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består primært af handel med værdipapirer og øvrig finansieringsvirksomhed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Herom henvises til efterfølgende resultatopgørelse, balance og noter, der efter ledelsens opfattelse indeholder tilstrækkelige oplysninger til bedømmelse af selskabets økonomiske stilling pr. 31. december 2012.

Selskabet har tabt kapitalen, som er negativ med 897 tkr. Den fortsatte drift er afhængig af, at selskabets pengeinstitut ikke kræver uafsluttet terminsforretning indfriet. Ledelsen forventer, at forretningerne kan opretholdes og har derfor aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift.

Ledelsen vil på den ordinære generalforsamling fremsætte forslag til reetablering af egenkapitalen via selskabets fremtidige drift. Ledelsen forventer, at selskabets anpartskapital er reetableret indenfor de kommende år.

Virksomhedens forventede udvikling

Selskabet forventer et positivt resultat i det kommende år. Resultatet er afhængigt af udviklingen i åbne terminsforretninger og kursudviklingen på værdipapirer.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bonus Invest Fyn ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i Sarica Holding ApS-koncernen. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Balance

Tilgodehavender

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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.

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.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

	Note	2012	2011
Bruttotab		-7.250	-6.363
Finansielle indtægter		302.292	116
Finansielle omkostninger		-8.691	-1.043.003
Ordinært resultat før skat		286.351	-1.049.250
Skat af ordinært resultat	1	-153.121	262.252
Årets resultat		<u>133.230</u>	<u>-786.998</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>133.230</u>	<u>-786.998</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2012	2011
AKTIVER			
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Udskudt skatteaktiv		43.271	342.439
Tilgodehavende sambeskatning		146.047	33.313
		<u>189.318</u>	<u>375.752</u>
Værdipapirer og kapitalandele		<u>277.140</u>	<u>262.399</u>
		277.140	262.399
Likvide beholdninger		<u>10.684</u>	<u>11.731</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>477.142</u>	<u>649.882</u>
AKTIVER I ALT		<u>477.142</u>	<u>649.882</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2012	2011
PASSIVER			
Egenkapital	2		
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		-1.096.820	-1.230.050
Egenkapital i alt		<u>-896.820</u>	<u>-1.030.050</u>
Hensatte forpligtelser			
Urealiseret tab valutaterminforretninger		958.293	1.245.844
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til tilknyttede virksomheder		410.669	429.088
Anden gæld		5.000	5.000
		<u>415.669</u>	<u>434.088</u>
PASSIVER I ALT		<u>477.142</u>	<u>649.882</u>
Eventualposter og sikkerhedsstillelser	3		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
1 Skat af ordinært resultat		
Specificeres således:		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-146.047	-262.252
Regulering af udskudt skat	210.946	0
Regulering af udskudt skat tidligere år	<u>88.222</u>	<u>0</u>
	<u>153.121</u>	<u>-262.252</u>

2 Egenkapital

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2012	200.000	-1.230.050	-1.030.050
Overført, jf. resultatdisponering	<u>0</u>	<u>133.230</u>	<u>133.230</u>
Egenkapital 31. december 2012	<u>200.000</u>	<u>-1.096.820</u>	<u>-896.820</u>

3 Eventualposter og sikkerhedsstillelser

Eventualforpligtelser

Ingen.

Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for valutaramme på 10.000 tkr. er håndpantet 11 tkr. af selskabets likvide beholdning samt 277 tkr. af værdipapirbeholdning.