

Foss Nielsen Holding ApS

CVR-nr. 10 10 83 57

Årsrapport for 2012

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 24.06.13

Claes Nielsen
Dirigent



STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

BEIERHOLM – medlem af HLB International
- et verdensomspændende netværk af uafhængige revisionsfirmaer og virksomhedsrådgivere

København
Gribskovvej 2
2100 København Ø

Tel.: 39 16 76 00
www.beierholm.dk
CVR-nr. 32 89 54 68

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 16

Selskabet

Foss Nielsen Holding ApS
c/o Claes Nielsen
Lille Strandvej 20
2900 Hellerup

Hjemsted: Gentofte
CVR-nr.: 10 10 83 57
Stiftet: 1. januar 2003
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Claes Nielsen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 for Foss Nielsen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 14. juni 2013

Direktionen

Claes Nielsen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Hellerup, den 2013

Dirigent

Claes Nielsen

Til kapitalejeren i Foss Nielsen Holding ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Foss Nielsen Holding ApS for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 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 med forbehold.

Forbehold*Grundlag for konklusion med forbehold*

Selskabets aktiver og passiver er værdiansat under forudsætning af fortsat drift. Fortsat drift forudsætter, at selskabets indtjening styrkes og de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med et eventuelt behov. Vi har ikke modtaget et budget for selskabet og er således ikke i stand til at vurdere hvorvidt forudsætningerne for fortsat drift kan opfyldes. Vi tager derfor forbehold for at årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

I årsrapporten for 2011 tog vi forbehold for tilstedeværelsen og værdiansættelsen af selskabets varelager på DKK 217.027. Beløbet er i år udgiftsført. Vi tager forbehold for den forskydning forholdet kan have mellem de 2 års årsrapporter.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 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.

København, den 14. juni 2013

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Piilgaard Henschel

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år bestået af at drive konsulentvirksomhed, samt køb og handel med antikviteter.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.12 - 31.12.12 udviser et resultat på DKK -422.489 mod t.DKK -508 for tiden 01.01.11 - 31.12.11. Balancen viser en egenkapital på DKK -453.979.

Selskabets resultat er påvirket af en nedskrivning af varelager med t.DKK 217.

Ledelsen finder årets resultat mindre tilfredsstillende.

Af selskabets gæld på DKK 536.878 udgør gæld på 438.310 gæld til anpartshaver. Anpartshaveren har afgivet erklæring om udelukkende at hæve dette tilgodehavende i takt med selskabets likviditet tillader dette. Erklæringen er gældende frem til 31. december 2013.

På grund af årets og tidligere års underskud er selskabet omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven. Ledelsen er opmærksomme herpå.

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på t.DKK 104 som ikke er indregnet i årsrapporten.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note		2012 DKK	2011 t.DKK
	Bruttotab	-350.199	-310
1	Personaleomkostninger	-40.000	-120
	Resultat før af- og nedskrivninger	-390.199	-430
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-30.744	-24
	Resultat af primær drift	-420.943	-454
	Andre finansielle indtægter	3.539	0
	Andre finansielle omkostninger	-5.085	-44
	Finansielle poster i alt	-1.546	-44
	Resultat før skat	-422.489	-498
2	Skat af årets resultat	0	-10
	Årets resultat	-422.489	-508
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	-422.489	-508
	I alt	-422.489	-508

AKTIVER		31.12.12	31.12.11
Note		DKK	t.DKK
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	20.092	51
3	Materielle anlægsaktiver i alt	20.092	51
	Andre tilgodehavender	60.000	83
	Finansielle anlægsaktiver i alt	60.000	83
	Anlægsaktiver i alt	80.092	134
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	0	217
	Varebeholdninger i alt	0	217
	Andre tilgodehavender	0	6
	Periodeafgrænsningsposter	2.807	6
	Tilgodehavender i alt	2.807	12
	Likvide beholdninger	0	8
	Omsætningsaktiver i alt	2.807	237
	Aktiver i alt	82.899	371

PASSIVER		31.12.12	31.12.11
Note		DKK	t.DKK
	Selskabskapital	125.000	125
	Overført resultat	-578.979	-156
4	Egenkapital i alt	-453.979	-31
	Anden gæld	438.310	343
5	Langfristede gældsforpligtelser i alt	438.310	343
	Gæld til kreditinstitutter	1.051	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	37.463	41
	Selskabsskat	10.400	10
	Anden gæld	49.654	8
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	98.568	59
	Gældsforpligtelser i alt	536.878	402
	Passiver i alt	82.899	371

6 Kontraktlige forpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum 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, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2012	2011
	DKK	t.DKK

1. Personalemkostninger

Lønninger	40.000	120
I alt	40.000	120

2. Skatter

Årets aktuelle skat	0	10
I alt	0	10

3. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.11	145.764
Kostpris pr. 31.12.12	145.764
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.11	94.928
Afskrivninger i året	30.744
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.12	125.672
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.12	20.092

4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.11 - 31.12.11</i>		
Saldo pr. 01.01.11	125.000	351.929
Forslag til resultatdisponering	0	-508.419
Saldo pr. 31.12.11	125.000	-156.490

Egenkapitalopgørelse 01.01.12 - 31.12.12

Saldo pr. 01.01.12	125.000	-156.490
Forslag til resultatdisponering	0	-422.489
Saldo pr. 31.12.12	125.000	-578.979

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i regnskabsåret og de 4 foregående regnskabsår.

Selskabskapitalen består af 125 kapitalandele a DKK 1.000 og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

5. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31.12.12 DKK	Gæld i alt 31.12.11 t.DKK
Anden gæld	438.310	343

6. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en restløbetid på 3 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 23, i alt t.DKK 69.