

Foss Nielsen Holding ApS

CVR-nr. 10 10 83 57

Årsrapport for 2013

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 20.06.14

Claes Nielsen
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 17

Selskabet

Foss Nielsen Holding ApS
c/o Claes Nielsen
Rådhusvej 9, 2. tv.
2920 Charlottenlund

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

Direktion

Claes Nielsen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 for Foss Nielsen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

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.

Charlottenlund, den 20. juni 2014

Direktionen

Claes Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Foss Nielsen Holding ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Foss Nielsen Holding ApS for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

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. Vi har udført vores gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabets aktiver og passiver er værdiansat under forudsætning af fortsat drift. Fortsat drift forudsætter, at selskabets indtjening fortsat 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

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

fortsat drift.

I årsrapporten for 2012 tog vi forbehold for korrekt perodisering af varelager. Sammenligningstallene er påvirket af en udgiftsført varelagerregulering på t.DKK 217. Vi tager forbehold for korrekt perodisering heraf mellem regnskabsårene 2011 og 2012.

Konklusion med forbehold

Ved den udførte gennemgang er vi, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.13 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 20. juni 2014

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 01.01.13 - 31.12.13 udviser et resultat på DKK 162.475 mod t.DKK -422 for tiden 01.01.12 - 31.12.12. Balancen viser en egenkapital på DKK -291.505.

Ledelsen finder årets resultat mindre tilfredsstillende.

Selskabets aktiver og passiver er værdiansat under forudsætning af fortsat drift. Fortsat drift forudsætter, at selskabets indtjening fortsat styrkes og de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med et eventuelt behov. Det er ledelsens opfattelse, at indtjeningen vil være fortsat positiv og at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med behovet og aflægges derfor årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Af selskabets gæld på DKK 325.721 udgør gæld på 113.185 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 2014.

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 55 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		2013 DKK	2012 t.DKK
	Bruttofortjeneste	230.157	-350
2	Personaleomkostninger	-23.307	-40
	Resultat før af- og nedskrivninger	206.850	-390
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-7.921	-31
	Resultat af primær drift	198.929	-421
	Andre finansielle indtægter	1	4
	Andre finansielle omkostninger	-36.455	-5
	Finansielle poster i alt	-36.454	-1
	Årets resultat	162.475	-422
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	162.475	-422
	I alt	162.475	-422

AKTIVER		31.12.13	31.12.12
		DKK	t.DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12.171	20
3	Materielle anlægsaktiver i alt	12.171	20
	Andre tilgodehavender	0	60
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0	60
	Anlægsaktiver i alt	12.171	80
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.999	0
	Periodeafgrænsningsposter	0	2
	Tilgodehavender i alt	2.999	2
	Likvide beholdninger	19.046	0
	Omsætningsaktiver i alt	22.045	2
	Aktiver i alt	34.216	82

PASSIVER		31.12.13	31.12.12
Note		DKK	t.DKK
	Selskabskapital	125.000	125
	Overført resultat	-416.505	-579
4	Egenkapital i alt	-291.505	-454
	Anden gæld	113.185	438
5	Langfristede gældsforpligtelser i alt	113.185	438
	Gæld til kreditinstitutter	162	1
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	52.397	37
	Selskabsskat	17.447	10
	Anden gæld	142.530	50
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	212.536	98
	Gældsforpligtelser i alt	325.721	536
	Passiver i alt	34.216	82

GENERELT

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste 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, år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5

Nyanskaffelser af 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.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

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.

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.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

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. 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 er følgende usikkerheder væsentlige at bemærke, idet de har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Usikkerhed om going concern

Selskabets aktiver og passiver er værdiansat under forudsætning af fortsat drift. Fortsat drift forudsætter, at selskabets indtjening fortsat styrkes og de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med et eventuelt behov. Det er ledelsens opfattelse, at indtjeningen vil være fortsat positiv og at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med behovet og aflægger derfor årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Af selskabets gæld på DKK 325.721 udgør gæld på 113.185 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 2014.

Usikkerhed om indregning og måling

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på t.DKK 55 som ikke er indregnet i årsrapporten.

	2013	2012
	DKK	t.DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	23.307	40
I alt	23.307	40

3. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.12	145.764
Kostpris pr. 31.12.13	145.764
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.12	125.672
Afskrivninger i året	7.921
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.13	133.593
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.13	12.171

4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.12 - 31.12.12</i>		
Saldo pr. 01.01.12	125.000	-156.491
Forslag til resultatdisponering	0	-422.489
Saldo pr. 31.12.12	125.000	-578.980
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.13 - 31.12.13</i>		
Saldo pr. 01.01.13	125.000	-578.980
Forslag til resultatdisponering	0	162.475
Saldo pr. 31.12.13	125.000	-416.505

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

5. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31.12.13 DKK	Gæld i alt 31.12.12 t.DKK
Anden gæld	113.185	438
