

Fanø Handels- og Investeringselskab ApS

CVR-nr. 78 81 62 28

Årsrapport

1. januar - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. juli 2015.

Harald Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Fanø Handels- og Investeringselskab ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Der træffes på generalforsamlingen den 10. juli 2015 beslutning om, at årsregnskabet for 2015 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nordby, den 10. juli 2015

Direktion

Harald Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Fanø Handels- og Investeringselskab ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Fanø Handels- og Investeringselskab ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der 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 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.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at tage forbehold skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabsloven har ydet lån til anpartshaveren, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet, der er forrentet med 9,45% er indfriet i 2014.

Uden at tage forbehold skal vi oplyse, at selskabet ikke har foretaget korrekt indberetning og afregning af moms for 2014, hvorved ledelsen vil kunne ifald ansvar.

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.

Esbjerg, den 10. juli 2015

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jan Feldberg

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Fanø Handels- og Investeringselskab ApS
Kastanievej 4, Nordby
6720 Nordby

E-mail: haraldjensen@fanonet.dk

CVR-nr.: 78 81 62 28

Hjemsted: Nordby

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Harald Jensen

Revision

BRANDT
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Skolegade 85
6700 Esbjerg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive handel og investering og dermed beslægtet virksomhed dels direkte og dels ved indskud i ind- og udland.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 149 t.kr. mod 195 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -115 t.kr. mod -244 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har været begæret tvangsopløst, men der blev opnået accept af genoptagelse hos Erhvervsstyrelsen.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Selskabets ledelse arbejder fortsat på at tilføre ny aktivitet på dagen for regnskabsaflæggelsen er der ikke sket endelig afklaring heraf. Der er herudover ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fanø Handels- og Investeringselskab ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Bruttofortjeneste	149.255	194.584
1 Personaleomkostninger	-238.002	-290.222
Driftsresultat	-88.747	-95.638
Andre finansielle indtægter	27.743	17.516
Øvrige finansielle omkostninger	-53.982	-165.963
Resultat før skat	-114.986	-244.085
Årets resultat	-114.986	-244.085
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-114.986	-244.085
Disponeret i alt	-114.986	-244.085

Balance 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Anlægsaktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	186.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	186.000
Anlægsaktiver i alt	0	186.000
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	48.330	48.330
Varebeholdninger i alt	48.330	48.330
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	29.312	38.062
2 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	22.241
Tilgodehavender i alt	29.312	60.303
Andre værdipapirer og kapitalandele	249.334	305.304
Værdipapirer i alt	249.334	305.304
Likvide beholdninger	110.246	0
Omsætningsaktiver i alt	437.222	413.937
Aktiver i alt	437.222	599.937

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Egenkapital			
3	Virksomhedskapital	200.000	200.000
4	Overført resultat	76.788	191.775
	Egenkapital i alt	<u>276.788</u>	<u>391.775</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	0	58.710
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	54.242	84.377
	Anden gæld	106.192	65.075
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>160.434</u>	<u>208.162</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>160.434</u>	<u>208.162</u>
	Passiver i alt	<u>437.222</u>	<u>599.937</u>

Noter

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	233.010	284.900
Andre omkostninger til social sikring	<u>4.992</u>	<u>5.322</u>
	<u>238.002</u>	<u>290.222</u>
2. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
<p>Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til virksomhedsdeltager. Lånet, der forrentes med 9,45%, er i 2014 indfriet.</p>		
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2014	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2014	191.774	435.860
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-114.986</u>	<u>-244.085</u>
	<u>76.788</u>	<u>191.775</u>