

Fjølner Holding ApS

CVR-nr. 30924428

Årsrapport 2012

Godkendt på selskabets generalforsamling den 30.05.2013.

Dirigent

Navn: Brian Reinhold Jensen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse for 2012 | 8 |
| Balance pr. 31.12.2012 | 9 |
| Egenkapitalopgørelse for 2012 | 11 |
| Noter | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Fjølner Holding ApS

Falkevej 6

8600 Silkeborg

CVR-nr.: 30924428

Hjemsted: Silkeborg

Regnskabsår: 01.01.2012 - 31.12.2012

Direktion

Brian Reinhold Jensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Papirfabrikken 26

8600 Silkeborg

Ledespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 for Fjølner Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 30.05.2013

Direktion

Brian Reinhold Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Fjølner Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Fjølner Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Silkeborg, den 30.05.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Troels Løvsschall
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har lighed med tidligere år været at fungere som holdingselskab samt drive investeringsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud 286 t.kr. mod et overskud på 4 t.kr. sidste år. Årets resultat anses ikke for værende tilfredsstillende.

Den negative egenkapital er påvirket af udviklingen i datterselskaberne. Det forventes, at selskabets anpartska-pital vil kunne reetableres ved egen indtjening i tilknyttede virksomheder.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til dækning af underbalance i tilknyttede virksomheder.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med en forventet forfaldstid, der ligger ud over et år fra balancedagen, måles til tilbagediskonteret værdi.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2012

| | <u>Note</u> | <u>2012 kr.</u> | <u>2011 kr.</u> |
|---|-------------|-------------------------|---------------------|
| Andre eksterne omkostninger | | (16.413) | (12.724) |
| Driftsresultat | | (16.413) | (12.724) |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | (273.566) | 13.023 |
| Andre finansielle omkostninger | 1 | (563) | 192 |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | (290.542) | 491 |
| Skat af ordinært resultat | 2 | 4.450 | 3.100 |
| Årets resultat | | <u>(286.092)</u> | <u>3.591</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | (286.092) | 3.591 |
| | | <u>(286.092)</u> | <u>3.591</u> |

Balance pr. 31.12.2012

| | <u>Note</u> | <u>2012 kr.</u> | <u>2011 kr.</u> |
|--|-------------|----------------------|----------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 0 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | 3 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Udskudt skat | | 13.000 | 8.550 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 6.225 |
| Tilgodehavender | | <u>13.000</u> | <u>14.775</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 3.000 | 3.450 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | <u>3.000</u> | <u>3.450</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>0</u> | <u>674</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>16.000</u> | <u>18.899</u> |
| Aktiver | | <u><u>16.000</u></u> | <u><u>18.899</u></u> |

Balance pr. 31.12.2012

| | <u>Note</u> | <u>2012 kr.</u> | <u>2011 kr.</u> |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført overskud eller underskud | | <u>(631.928)</u> | <u>(345.836)</u> |
| Egenkapital | | <u>(506.928)</u> | <u>(220.836)</u> |
| | | | |
| Hensættelser vedrørende tilknyttede virksomheder | | <u>321.395</u> | <u>47.829</u> |
| Hensatte forpligtelser | | <u>321.395</u> | <u>47.829</u> |
| | | | |
| Bankgæld | | 29 | 0 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 191.504 | 183.656 |
| Anden gæld | | <u>10.000</u> | <u>8.250</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>201.533</u> | <u>191.906</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>201.533</u> | <u>191.906</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u>16.000</u> | <u>18.899</u> |
| | | | |
| Eventualaktiver | 4 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2012

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 125.000 | (345.836) | (220.836) |
| Årets resultat | 0 | (286.092) | (286.092) |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | (631.928) | (506.928) |

Noter

| | <u>2012</u> <u>kr.</u> | <u>2011</u> <u>kr.</u> |
|--|---------------------------|---|
| 1. Andre finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger i øvrigt | 113 | 0 |
| Dagsværdireguleringer | 450 | (192) |
| | <u>563</u> | <u>(192)</u> |
| | <u>2012</u> <u>kr.</u> | <u>2011</u> <u>kr.</u> |
| 2. Skat af ordinært resultat | | |
| Ændring af udskudt skat | (4.450) | (3.100) |
| | <u>(4.450)</u> | <u>(3.100)</u> |
| | | <u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u> <u>kr.</u> |
| 3. Finansielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | | 257.477 |
| Kostpris ultimo | | <u>257.477</u> |
| Nedskrivninger primo | | (257.477) |
| Andel af årets resultat | | (273.566) |
| Andre reguleringer | | 273.566 |
| Nedskrivninger ultimo | | <u>(257.477)</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | <u>0</u> |

| | <u>Hjemsted</u> | <u>Retsform</u> | <u>Ejerandel %</u> | <u>Egenkapital</u> <u>kr.</u> | <u>Resultat</u> <u>kr.</u> |
|---------------------|-----------------|-----------------|--------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| Dattervirksomheder: | | | | | |
| Solutio ApS | Silkeborg | ApS | 100,00 | (457.925) | (276.508) |
| Lalini ApS | Silkeborg | ApS | 100,00 | 130.646 | (2.942) |

4. Eventualaktiver

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for det samlede skyldige bankmellemværende på 822 t.kr. i datterselskaber.