

FJ Nybo Holding ApS
CVR-nr. 21191078

Årsrapport 2011/12

Godkendt på selskabets generalforsamling den 19.03.2013.

Dirigent

Navn: Flemming Jørgensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2011/12	8
Balance pr. 30.09.2012	9
Egenkapitalopgørelse for 2011/12	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

FJ Nybo Holding ApS
Egøjevej 70
4600 Køge

CVR-nr.: 21191078

Hjemsted: Køge

Regnskabsår: 01.10.2011 - 30.09.2012

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012 for FJ Nybo Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 19.03.2013

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i FJ Nybo Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for FJ Nybo Holding ApS for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012, 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold skal vi fremhæve at værdiansættelsen af kapitalandelene i den tilknyttede virksomhed samt tilgodehavendet hos samme er afhængig af, at den tilknyttede virksomhed kan realisere sine drifts- og likviditetsbudgetter som forventet.

FJ Nybo Holding ApS er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Selskabet forventer at kapitalen vil blive reetableret gennem fremtidige overskud i datterselskabet. .

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

København, den 19.03.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Heine Juel Thomsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet er et holdingselskab, og dets aktivitet har siden stiftelsen været ejerskab af aktierne i Identitet & Design A/S.

Datterselskabets aktivitet har bestået i konsulent- og bureauvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Datterselskabets resultat har ikke levet op til forventninger.

Værdiansættelsen af kapitalandele i den tilknyttede virksomhed samt tilgodehavende hos samme, som er indarbejdet i nærværende årsrapport, er afhængig af, at den tilknyttede virksomhed kan realisere sine drifts- og likviditetsbudgetter som forventet, hvilket ledelsen forventer, hvorfor årsrapporten er aflagt som going concern.

For at styrke datterselskabets kapitalgrundlag har moderselskabet i 2010 overført 175 t.kr. af sit tilgodehavende til ansvarlig lånekapital. Den ansvarlige lånekapital er uændret frem til, at datterselskabet har reetableret sit kapitalgrundlag.

FJ Nybo Holding ApS er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Selskabet forventer at kapitalen vil blive reetableret gennem fremtidige overskud i datterselskabet.

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.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

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 indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger til mellemregningen med selskabsdeltagere.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2011/12

<u>Note</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>	<u>2010</u> <u>t.kr.</u>
Andre eksterne omkostninger	(7.500)	0
Driftsresultat	(7.500)	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	94.040	(318)
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	8.999	10
Andre finansielle omkostninger	(2.109)	(2)
Årets resultat	93.430	(310)
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	93.430	(310)
	93.430	(310)

Balance pr. 30.09.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010 t.kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver	1	<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2	<u>118.901</u>	<u>16</u>
Tilgodehavender		<u>118.901</u>	<u>16</u>
Omsætningsaktiver		<u>118.901</u>	<u>16</u>
Aktiver		<u><u>118.901</u></u>	<u><u>16</u></u>

Balance pr. 30.09.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	3	200.000	200
Overført overskud eller underskud		(140.380)	(234)
Egenkapital		<u>59.620</u>	<u>(34)</u>
Anden gæld		59.281	50
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>59.281</u>	<u>50</u>
Gældsforpligtelser		<u>59.281</u>	<u>50</u>
Passiver		<u><u>118.901</u></u>	<u><u>16</u></u>

Egenkapitalopgørelse for 2011/12

	Virksomheds- kapital kr.	Overført over- skud eller un- derskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	(233.810)	(33.810)
Årets resultat	0	93.430	93.430
Egenkapital ultimo	200.000	(140.380)	59.620

Noter

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
1. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	860.000
Kostpris ultimo	860.000
Andel af årets resultat	94.040
Opskrivninger ultimo	94.040
Nedskrivninger primo	(1.046.864)
Andre reguleringer	92.824
Nedskrivninger ultimo	(954.040)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

Andre reguleringer består af overført til nedskrivning af tilgodehavender hos Identitet & Design A/S.

2. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Tilgodehavender fra tilknyttede virksomheder er nedskrevet med negativ kapital i datterselskabet. Lånet forrentes og de første 175 t.kr betragtes som ansvarlig lånekapital, der er gældende frem til datterselskabet har reetableret sit kapitalgrundlag.

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominal værdi kr.
3. Virksomhedskapital			
Anparter	1	200.000,00	200.000
	1		200.000