

**Fosgerau Holding ApS**

Spinkebjerg 9, 7400 Herning

CVR-nr. 29 92 72 78

**Årsrapport for 2015/16**

10. regnskabsår

**Til Erhvervsstyrelsen**

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. december 2016

---

Mikael Foserau Pedersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger og erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsrapporten	8
Regnskabspraksis	10

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Fosgerau Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 14. december 2016

### Direktionen

Mikael Fosgerau Pedersen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Fosgerau Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Fosgerau Holding ApS for regnskabsåret 2015/16 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 14. december 2016

### **Vistisen & Lunde**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Brændgaard

Statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

<b>Selskabet</b>	Fosgerau Holding ApS Spinkebjerg 9 7400 Herning
	CVR-nr.: 29 92 72 78
	Stiftet: 3. oktober 2006
	Hjemstedskommune: Herning
	Regnskabsår: 1. juli til 30. juni
<b>Direktionen</b>	Mikael Fosgerau Pedersen
<b>Revisor</b>	Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Guldborgvej 1 7400 Herning

## **Beretning**

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år i at eje aktier/anparter i datterselskaber.

### **Usikkerhed om indregning og måling**

Som følge af datterselskabets finansielle situation er der usikkerhed omkring fordringen hos datteselskabet på DKK. 198.063. Det er dog ledelsens opfattelse, at fordringen kan indfries, hvorfor der ikke er nedskrevet herpå.

### **Usikkerhed om going concern**

Som følge af at selskabets egenkapital er tabt og som følge af at der på tidspunktet for aflæggelsen af årsrapporten ikke er opnået aftale om de fornødte kreditfaciliteter, er det ledelsens opfattelse, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

### **Udviklingen i regnskabsåret**

Regnskabsåret blev ikke tilfredsstillende.

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-3.140</b>	<b>-3.125</b>
Andre finansielle indtægter		8.013	8.517
Finansielle omkostninger	1	<u>-124.410</u>	<u>-21.572</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-119.537</b>	<b>-16.180</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-6.536</u>	<u>3.559</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-126.073</u></b>	<b><u>-12.621</u></b>
Der foreslås fordelt således:			
Overført resultat		<u>-126.073</u>	<u>-12.621</u>
		<b><u>-126.073</u></b>	<b><u>-12.621</u></b>

## Balance pr. 30. juni

### Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.000	100.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.000	7.640
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	3	<b>3.000</b>	<b>107.640</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>3.000</b>	<b>107.640</b>
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		198.063	213.009
Udsudte skatteaktiver	4	0	6.536
<b>Tilgodehavender</b>		<b>198.063</b>	<b>219.545</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>990</b>	<b>1.005</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>199.053</b>	<b>220.550</b>
<b>Aktiver</b>		<b>202.053</b>	<b>328.190</b>

### Passiver

Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-132.754	-6.681
<b>Egenkapital</b>	5	<b>-7.754</b>	<b>118.319</b>
Kreditinstitutter		204.807	204.871
Anden gæld		5.000	5.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>209.807</b>	<b>209.871</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>209.807</b>	<b>209.871</b>
<b>Passiver</b>		<b>202.053</b>	<b>328.190</b>
Eventualforpligtelser	6		
Andre forhold	7		

## Noter til årsrapporten

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>1 Finansielle omkostninger</b>		
Nedskrivning af finansielle aktiver	104.640	1.880
Andre finansielle omkostninger	19.770	19.692
	<u>124.410</u>	<u>21.572</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	6.536	-3.802
Regulering af udskudt skat ved ændret skattepct.	0	243
	<u>6.536</u>	<u>-3.559</u>

### 3 Finansielle anlægsaktiver

Virksomhed	Hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Egenkapital- andel
Fostech ApS	Herning	-4.190	-175.591	100%	-4.190

### 4 Udskudte skatteaktiver

Udskudt skatteaktiv vedrører gældsforpligtelser og skattemæssigt underskud. Udskudt skatteaktiv er nedskrevet med DKK 11.055.

### 5 Egenkapital

	Anpartskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. juli	125.000	-6.681	0	118.319
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-126.073</u>	<u>0</u>	<u>-126.073</u>
Egenkapital pr. 30. juni	<u>125.000</u>	<u>-132.754</u>	<u>0</u>	<u>-7.754</u>

### 6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de selskaber, som er oplyst under noten Tilknyttede virksomheder/finansielle anlægsaktiver. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen fremgår af denne årsrapport og er indregnet i balancen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

## Noter til årsrapporten

### **7 Andre forhold**

Som følge af at selskabets egenkapital er tabt og som følge af at der på tidspunktet for aflæggelsen af årsrapporten ikke er opnået aftale om de fornødte kreditfaciliteter, er det ledelsens opfattelse, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

## Regnskabspraksis

Årsrapporten for Fosgerau Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

I henhold til årsregnskabslovens § 110 stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner.

## Regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, samt kursregulering på værdipapirer og kapitalandele.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder.

Moderselskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales af moderselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives denne til lavere værdi.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## **Regnskabspraksis**

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.