

FACC Invest ApS

CVR-nr. 30 90 51 99

Årsrapport

1. januar - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. juni 2013.

Frank Lind Mikkelsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for FACC Invest 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tranbjerg, den 6. juni 2013

Direktion

Frank Lind Mikkelsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i FACC Invest ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for FACC Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion henvises til note 1, som omtaler, at der pågår forhandlinger med selskabets bankforbindelse om sikring af den nødvendige likviditet for at sikre den fortsatte drift. Der er endnu ikke opnået tilsagn, men ledelsen bedømmer at forhandlingerne vil falde positivt ud og aflægges i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse at selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, hvorfor selskabet er omfattet af Selskabslovens §119.

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.

Aarhus, den 6. juni 2013

AP | Statsautoriserede Revisorer P/S

Jesper Birn
statsautoriseret revisor

Lars-Ole Sørensen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	FACC Invest ApS Tranbjerg Stationsvej 18 8310 Tranbjerg
	CVR-nr.: 30 90 51 99
	Stiftet: 3. oktober 2007
	Hjemsted: Aarhus
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Frank Lind Mikkelsen
Revision	AP Statsautoriserede Revisorer P/S Olof Palmes Alle 25A, 1 8200 Aarhus N
Modervirksomhed	FACC Holding ApS
Associeret virksomhed	Grabow Systems A/S, Horsens

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at eje anpartar eller aktiver i andre selskabet samt anpartar i personlige firmaer og interessentskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

2012 har været et særdeles turbulent år for virksomheden Grabow Systems A/S som er hovedinvesteringen for FACC Invest. Grabow Systems A/S kom fornuftigt fra start i 2012 med gode projekter og rettidig aflevering af projekter så halvåret tegnede godt og positivt. Grabow Systems havde dog en sag hængende fra 2011 der først blev afsluttet i regnskabsåret maj måned 2012. Denne sag var katastrofal for regnskabsåret i helhed samtidig med at virksomheden stadig arbejdede i et ustabil marked med udsættelse af ordre fra Grabow Systems A/S kunder samt klar tilbageholdenhed ved nye kunder. Det er min opfattelse at der generelt for Grabow Systems A/S operationsområde inden for generel industri har været en tilbageholdenhed mht. at starte nye projekter samt indkøb af maskinudstyr. Generelt er området en stor del at virksomhedens basisomsætning. Disse forhold smitter naturligvis af på FACC Invest ApS.

Grabow Systems A/S har i 2012 modsat tidligere år valgt at fokusere på besparelser for overhovedet at kunne fortsætte driften af virksomheden. Antallet af ordre og udsigten til nye ordre faldt i andet halvår 2012 så nedskæringer var åbenlyst nødvendige.

Der forhandles med interesserede investorer, og den gode bankforbindelse bakker op om forhandlingerne samt driften i selskabet.

Der arbejdes hårdt på at Grabow Systems A/S er en god og fornuftig investering for FACC Invest ApS som vil kunne producere det fornødne afkast for serviceringen af den investerede kapital.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for FACC Invest ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste 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, 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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger administration

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele i associerede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bruttotab	-8.875	-7.750
Resultat før finansielle poster	-8.875	-7.750
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder efter skat	-279.000	-3.164.143
Andre finansielle omkostninger	-289.044	-197.531
Resultat før skat	-576.919	-3.369.424
2 Skat af årets resultat	15.850	0
Årets resultat	-561.069	-3.369.424
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-561.069	-3.369.424
Disponeret i alt	-561.069	-3.369.424

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>0</u>	<u>279.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>279.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>279.000</u>
	Aktiver i alt	<u>0</u>	<u>279.000</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2012	2011
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
5 Overført resultat	-3.566.513	-3.005.444
Egenkapital i alt	-3.441.513	-2.880.444
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	2.637.567	2.955.115
Gæld til tilknyttede virksomheder	219.379	198.079
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.856.946	3.153.194
Gæld til pengeinstitutter	577.567	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.000	6.250
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	584.567	6.250
Gældsforpligtelser i alt	3.441.513	3.159.444
Passiver i alt	0	279.000

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	<u>2012</u>	<u>2011</u>		
1. Usædvanlige forhold i årsrapporten				
Der føres en løbende dialog med selskabets bankforbindelse vedrørende finansieringen af den løbende drift.				
På nuværende tidspunkt er disse forhandlinger endnu ikke afsluttet og der er ikke opnået endeligt tilsagn om tilførsel af den nødvendige likviditet, der sikrer gennemførelse af den fortsatte drift.				
 Det er ledelsens forventninger, at de igangværende forhandlinger vil falde positivt ud og aflægges i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.				
 2. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	-15.850	0		
	<u>-15.850</u>	<u>0</u>		
 3. Kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris primo	3.443.143	3.443.143		
Kostpris ultimo	<u>3.443.143</u>	<u>3.443.143</u>		
Opskrivninger primo	-3.164.143	0		
Opskrivninger ultimo	<u>-3.443.143</u>	<u>-3.164.143</u>		
 Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>279.000</u>		
 Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter				
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos FACC Invest ApS
Grabow Systems A/S	40 %	-85.345	-782.979	0
 4. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital primo			125.000	125.000
			<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Noter

	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat primo	-3.005.444	363.980
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-561.069</u>	<u>-3.369.424</u>
	<u>-3.566.513</u>	<u>-3.005.444</u>

6. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2012</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2011</u>
Gæld til pengeinstitutter	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.637.567</u>	<u>2.955.115</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.637.567</u>	<u>2.955.115</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet aktiebeholdningen i Grabow Systems A/S med en bogført værdi på tkr. 0 til sikkerhed for bankgæld på tkr. 3.215.