



FJ Holding, Hadsund ApS

CVR-nr. 33 08 44 12

Årsrapport

2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2013.

Poul Lundsgaard
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 2012 for FJ Holding, Hadsund 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.

Als, den 21. maj 2013

Direktion

Finn Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i FJ Holding, Hadsund ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for FJ Holding, Hadsund 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 vor konklusion skal vi oplyse, at selskabet har tabt over halvdelen af anpartskapitalen.

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.

Hadsund, den 21. maj 2013

Kvist & Jensen, Hadsund

Statsautoriserede revisorer A/S

Anders Flensted Nielsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	FJ Holding, Hadsund ApS Kirkevej 6A, Als 9560 Hadsund
	CVR-nr.: 33 08 44 12
	Stiftet: 26. august 2010
	Hjemsted: Mariagerfjord
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2. regnskabsår
Direktion	Finn Jensen
Revision	Kvist & Jensen, Hadsund, Statsautoriserede revisorer A/S
Bankforbindelse	Sparekassen Himmerland A/S, Als
Dattervirksomhed	Centrum Turist Nord ApS, Als

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at eje anparter i Centrum Turist Nord ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttoresultat udgør -3.125 kr. mod -5.750 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -210.499 kr. mod 67.979 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Det er ledelsens forventning at den tabte selskabskapital vil blive reetableret i kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for FJ Holding, Hadsund ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Anvendt regnskabspraksis

Tilknyttet virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Efter sambeskatningsreglerne overtager FJ Holding, Hadsund ApS som administrationsselskab hæftelsen for de tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne i takt med de tilknyttede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag. Selskabet hæfter solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

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

<u>Note</u>	1/1 2012 - 31/12 2012	26/8 2010 - 31/12 2011
Andre eksterne omkostninger	-3.125	-5.750
Resultat før finansielle poster	-3.125	-5.750
Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed efter skat	-208.227	72.304
Andre finansielle indtægter	78	0
Resultat før skat	-211.274	66.554
Skat af årets resultat	775	1.425
Årets resultat	-210.499	67.979
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-208.227	72.304
Disponeret fra overført resultat	-2.272	-4.325
Disponeret i alt	-210.499	67.979

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver			
1	Kapitalandel i dattervirksomhed	<u>0</u>	<u>154.054</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>154.054</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>154.054</u>
Omsætningsaktiver			
2	Udskudt skatteaktiv	<u>2.200</u>	<u>1.425</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>2.200</u>	<u>1.425</u>
	Likvide beholdninger	<u>76.953</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>79.153</u>	<u>1.425</u>
	Aktiver i alt	<u>79.153</u>	<u>155.479</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital			
3	Virksomhedskapital	80.000	80.000
4	Overkurs ved emission	5.000	5.000
5	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	72.304
6	Overført resultat	-142.520	-4.325
	Egenkapital i alt	-57.520	152.979
Hensatte forpligtelser			
	Andre hensatte forpligtelser	54.173	0
	Hensatte forpligtelser i alt	54.173	0
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.500	2.500
	Anden gæld	80.000	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	82.500	2.500
	Gældsforpligtelser i alt	82.500	2.500
	Passiver i alt	79.153	155.479
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
8 Eventualposter			

Noter

	1/1 2012 - 31/12 2012	26/8 2010 - 31/12 2011
1. Kapitalandel i dattervirksomhed		
Kostpris 1. januar 2012	81.750	81.750
Kostpris 31. december 2012	81.750	81.750
Opskrivninger 1. januar 2012	72.304	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-208.227	72.304
Udbytte	-70.000	0
Opskrivninger 31. december 2012	-205.923	72.304
Modregnet i tilgodehavender	70.000	0
Overført til hensatte forpligtelser	54.173	0
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	124.173	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	0	154.054
Dattervirksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Centrum Turist Nord ApS	Als	100 %
2. Udskudt skatteaktiv		
Udskudt skatteaktiv 1. januar 2012	1.425	0
Udskudt skat af årets resultat	775	1.425
	2.200	1.425
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2012	80.000	80.000
	80.000	80.000
4. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission 1. januar 2012	5.000	5.000
	5.000	5.000

Noter

	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2012	72.304	0
Resultatandel	-208.227	72.304
Regulering til kursværdi	135.923	0
	<u>0</u>	<u>72.304</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2012	-4.325	0
Årets overførte overskud eller underskud	-2.272	-4.325
Indregning af negativ indre værdi på dattervirksomhed	-135.923	0
	<u>-142.520</u>	<u>-4.325</u>
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har til sikkerhed for mellemværender med pengeinstitut pantsat anparter i Centrum Turist Nord ApS, nom. kr. 80.000, overfor Sparekassen Himmerland A/S.		
8. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har kautioneret for dattervirksomhedens banklån. Dattervirksomhedernes bankgæld udgør pr. 31. december 2012 i alt 3.900 t.kr.		