

# Foss Nielsen Holding ApS

Blidahpark 1. st. tv., 2900 Hellerup  
CVR-nr. 10 10 83 57

## Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 07.07.16

Claes Nielsen  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 17

---

---

**Selskabet**

---

Foss Nielsen Holding ApS  
Blidahpark 1. st. tv.  
2900 Hellerup

Hjemsted: Gentofte  
CVR-nr.: 10 10 83 57  
Stiftet: 1. januar 2003  
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

---

**Direktion**

---

Claes Nielsen

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Foss Nielsen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 7. juli 2016

**Direktionen**

Claes Nielsen

## **Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet**

---

### **Til kapitalejeren i Foss Nielsen Holding ApS**

Vi er engageret til at udføre gennemgang af årsregnskabet for Foss Nielsen Holding ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

### **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 grund af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnede bevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet.

### **Forbehold**

#### *Grundlag for manglende konklusion*

Selskabets bogføring har i året været usikker og der foreligger sammenblanding af økonomier. Vi tager derfor forbehold for regnskabets fuldstændighed.

## Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

---

### Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

### Supplerende oplysninger

#### *Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet*

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabets aktiver og passiver er værdiansat under forudsætning af fortsat drift. Som det fremgår af note 1 er det en forudsætning for fortsat drift, at selskabets indtjening styrkes og de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med et eventuelt behov. Ledelsen forventer, at indtjeningen styrkes og at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med et eventuelt behov og aflægger derfor årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

København, den 7. juli 2016

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Søren Piilgaard Henschel

Statsaut. revisor

### Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år bestået af at drive konsulentvirksomhed.

### Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK -290.951 mod t.DKK 323 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK -259.119.

Ledelsen finder årets resultat mindre tilfredsstillende.

Selskabet budgetterer med et overskud på ca. t.DKK 342 før skat og afskrivninger for 2016.

Selskabets aktiver og passiver er vurderet med henblik på fortsat drift. Fortsat drift forudsætter, at indtjeningen styrkes samt at kredsen bag selskabet fortsætter med at tilføre selskabet likviditet i takt med behovet. Det er ledelsens opfattelse af kredsen bag selskabet vil kunne tilføre den tilstrækkelige likviditet således, at selskabet kan fortsætte sin drift. På denne baggrund aflægger ledelsen årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

På grund af tidligere års underskud er selskabet omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven. Ledelsen er opmærksom herpå.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Note	2015 DKK	2014 t.DKK
	<b>-389.566</b>	<b>883</b>
2 Personaleomkostninger	14.904	-524
	<b>-374.662</b>	<b>359</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-4.675	-7
	<b>-379.337</b>	<b>352</b>
Andre finansielle indtægter	11.201	2
Andre finansielle omkostninger	-4.657	-3
	<b>6.544</b>	<b>-1</b>
	<b>-372.793</b>	<b>351</b>
Skat af årets resultat	81.842	-28
	<b>-290.951</b>	<b>323</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	-290.951	323
<b>I alt</b>	<b>-290.951</b>	<b>323</b>



<b>AKTIVER</b>		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	t.DKK
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	617	5
3	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>617</b>	<b>5</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>617</b>	<b>5</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	80.561	394
	Udskudt skatteaktiv	85.300	3
	Andre tilgodehavender	4.416	0
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>170.277</b>	<b>397</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>170.277</b>	<b>397</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>170.894</b>	<b>402</b>

<b>PASSIVER</b>		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	t.DKK
	Selskabskapital	125.000	125
	Overført resultat	-384.119	-93
4	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-259.119</b>	<b>32</b>
	Gæld til kreditinstitutter	696	2
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	61.609	26
	Selskabsskat	32.932	42
	Anden gæld	334.776	300
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>430.013</b>	<b>370</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>430.013</b>	<b>370</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>170.894</b>	<b>402</b>

5 Nærtstående parter

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser for regnskabsklasse C mellem.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

### Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

### Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

## BALANCE

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

### Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

### **Gældsforpligtelser**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

## 1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Selskabet budgetterer med et overskud på ca. t.DKK 342 før skat og afskrivninger for 2016.

Selskabets aktiver og passiver er vurderet med henblik på fortsat drift. Fortsat drift forudsætter, at indtjeningen styrkes samt at kredsen bag selskabet fortsætter med at tilføre selskabet likviditet i takt med behovet. Det er ledelsens opfattelse af kredsen bag selskabet vil kunne tilføre den tilstrækkelige likviditet således, at selskabet kan fortsætte sin drift. På denne baggrund aflægges ledelsen årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

	2015	2014
	DKK	t.DKK

## 2. Personaleomkostninger

Lønninger	-24.009	503
Personaleomkostninger i øvrigt	9.105	21
I alt	-14.904	524

**3. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.14	145.764
Kostpris pr. 31.12.15	145.764
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	140.475
Afskrivninger i året	4.672
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	145.147
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	617

**4. Egenkapital**

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>		
Saldo pr. 01.01.14	125.000	-416.505
Forslag til resultatdisponering	0	323.337
Saldo pr. 31.12.14	125.000	-93.168
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15</i>		
Saldo pr. 01.01.15	125.000	-93.168
Forslag til resultatdisponering	0	-290.951
Saldo pr. 31.12.15	125.000	-384.119

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.



**5. Nærtstående parter**

Beløb i DKK	Tilgodehavender hos medlemmer af direktionen
Kostpris pr. 31.12.14	-4.937
Rente	10.775
Indbetalt i årets løb	-187.132
Udbetalt i årets løb	110.716
Kostpris pr. 31.12.15	-70.578
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	-70.578