

F.O. Holding A/S

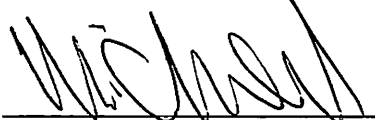
Salbjergvej 36, 4622 Havdrup

CVR-nr. 11 73 81 84

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26/10 2016



Michael Olsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for F.O. Holding A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

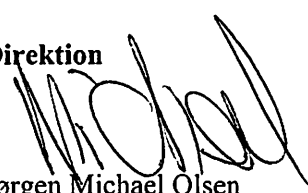
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Havdrup, den 11. oktober 2016

Direktion


Jørgen Michael Olsen

Bestyrelse


Grethe Olsen


Jørgen Michael Olsen


Anders Olsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i F.O. Holding A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for F.O. Holding A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 aktiekapitalen. vi henviser til notel. hvor ledelsen forventer, at aktiekapitalen reetableres. I strid med selskabsloven er der ikke indenfor lovens tidsfrister stillet forslag til retablering af kapitalen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Den fortsatte drift forudsætter, at F. O. Finans A/S fortsat stiller likviditet til rådighed.

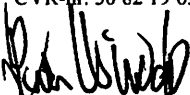
Udtalelse om ledelsesberetningen

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.

Køge, den 11. oktober 2016

GLB REVISION

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 30 82 19 63



Søren Windahl
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	F.O. Holding A/S Salbjergvej 36 4622 Havdrup
	Telefon: 46185844
	Telefax: 46186422
	Hjemmeside: www.beretta.dk
	E-mail: beretta@beretta.dk
	CVR-nr.: 11 73 81 84
	Stiftet: 1. november 1987
	Hjemsted: Havdrup
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 30. regnskabsår
Bestyrelse	Grethe Olsen Jørgen Michael Olsen Anders Olsen
Direktion	Jørgen Michael Olsen
Revision	GLB REVISION Statsautoriserede Revisorer A/S
Modervirksomhed	F. O. Finans A/S

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af import og salg af gaskedler m.m..

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttfortjeneste udgør 1.494.878 kr. mod 1.312.483 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 58.807 kr. mod -591.024 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Det er ledelsens klare opfattelse, at der i den fremtidige drift vil være mulighed for, at reetablere akiekapitalen gennem en forøget effektivisering af driften. Dette sammenholdt med tilsagn fra moderselskabet om fortsat at understøtte selskabet med likviditet, gør at regnskabet er aflagt med fofisat drift for øje.

Selskabets likvider er i 2015/16 steget med 158.763 kr., nemlig fra 692.443 kr. til 851.206 kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for F.O. Holding A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter F.O. Holding A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	1.494.878	1.312.483
2 Personalemkostninger	-1.326.676	-1.800.208
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-74.178	-90.512
Driftsresultat	94.024	-578.237
Andre finansielle indtægter	31.056	39.601
3 Andre finansielle omkostninger	-66.273	-209.627
Resultat før skat	58.807	-748.263
4 Skat af årets resultat	0	157.239
Årets resultat	58.807	-591.024
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	58.807	0
Disponeret fra overført resultat	0	-591.024
Disponeret i alt	58.807	-591.024

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	62.388	200.566
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>62.388</u>	<u>200.566</u>
Andre tilgodehavender	195.500	195.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>195.500</u>	<u>195.500</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>257.888</u>	<u>396.066</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	4.049.167	4.404.985
Varebeholdninger i alt	<u>4.049.167</u>	<u>4.404.985</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	193.440	572.261
Tilgodehavende selskabsskat	0	157.239
Andre tilgodehavender	14.291	183.844
Periodeafgrænsningsposter	58.207	51.268
Tilgodehavender i alt	<u>265.938</u>	<u>964.612</u>
Likvide beholdninger	851.206	692.443
Omsætningsaktiver i alt	<u>5.166.311</u>	<u>6.062.040</u>
Aktiver i alt	<u>5.424.199</u>	<u>6.458.106</u>

Balance 30. juni

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	500.000	500.000
7	Overført resultat	-1.811.101	-1.869.908
	Egenkapital i alt	-1.311.101	-1.369.908
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	229.381	106.958
	Gæld til tilknyttede virksomheder	6.104.960	7.196.025
	Anden gæld	400.959	525.031
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.735.300	7.828.014
	Gældsforpligtelser i alt	6.735.300	7.828.014
	Passiver i alt	5.424.199	6.458.106
8	Eventualposter		
9	Nærtstående parter		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Usikkerhed om going concern		
Det er ledelsens klare opfattelse, at der i den fremtidige drift vil være mulighed for, at reetablere aktiekapitalen gennem en forøget effektivisering af driften. Dette sammenholdt med tilsagn fra moderselskabet om fortsat at understøtte selskabet med likviditet, gør at regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.116.911	1.560.592
Pensioner	131.720	160.600
Andre omkostninger til social sikring	22.730	30.064
Personaleomkostninger i øvrigt	55.315	48.952
	<u>1.326.676</u>	<u>1.800.208</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>4</u>
3. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	66.174	209.593
Andre renteomkostninger	99	34
	<u>66.273</u>	<u>209.627</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat vedr. sambeskatning	<u>0</u>	<u>-157.239</u>
	<u>0</u>	<u>-157.239</u>

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2015		844.717
Afgang		<u>-73.666</u>
Kostpris 30. juni 2016		<u>771.051</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015		644.151
Årets afskrivninger		<u>64.512</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016		<u>708.663</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016		<u>62.388</u>

6. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. juli 2015	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

Aktiekapitalen består af aktier a 1.000 kr. og multipla heraf.
Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

7. Overført resultat

Overført resultat 1. juli 2015	-1.869.908	-1.278.884
Årets overførte overskud eller underskud	<u>58.807</u>	<u>-591.024</u>
	<u>-1.811.101</u>	<u>-1.869.908</u>

8. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med F. O. Finans A/S som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Noter

· **Eventualposter (fortsat)**

Sambeskatning (fortsat)

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

9. **Nærtstående parter**

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

F. O. Finans A/S, Ravnevænget 8, 4622 Havdrup