



Fionia PL Invest ApS

Årsrapport 2016

CVR: 28673523

01.01.2016 – 31.12.2016

HOLEMARKEN 24, 5450 OTTERUP

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 21-06-2017

Dirigent: Lars Nielsen



DAMBOVEJ 11 • 5492 VISSENBJERG

INDHOLD

PÅTEGNINGER	3
Ledelsespåtegning.....	3
Erklæring om udvidet gennemgang.....	4
LEDELSESBERETNING MV.	6
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
ÅRSREGNSKAB	8
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2016 for:

Fionia PL Invest ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Otterup, den 21-06-2017

DIREKTION

Lars Nielsen

Steen Rasmussen

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Fionia PL Invest ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

LEDELSENS ANSVAR FOR ÅRSREGNSKABET

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde 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 fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl.

REVISORS ANSVAR

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og revisors etiske regler, samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og hvor det er hensigtsmæssigt andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

KONKLUSION

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Vissenbjerg, den 21-06-2017

ERC Revision

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Godkendt Revisionsanpartsselskab

CVR nr. 34205078

Helle Østergaard

Reg. revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Fionia PL Invest ApS
Holemarken 24
5450 Otterup

Telefon: 64851733
CVR-nr.: 28673523
Stiftet: 10-12-06
Hjemstedskommune: Nordfyns

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

DIREKTION

Lars Nielsen
Steen Rasmussen

REVISOR

ERC Revision
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Damsbovej 11
5492 Vissenbjerg

PENGEINSTITUT

Danske Bank
Faaborgvej 35
5250 Odense SV

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens aktiviteter er at eje kapitalinteresser i selskaber, der driver virksomhed indenfor landbrugssektoren i Polen.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat anses for værende mindre tilfredsstillende, idet der har været negative resultater i de polske selskaber.

Egenkapitalen er negativ. Kapitalejerne har afgivet støtteerklæring vedrørende ikke at trække deres tilgodehavender ud af selskabet før tidligst 31.12.2017.

Der er tilstrækkelig likviditet i underliggende selskaber, så yderligere likviditetstilførsel ikke bliver nødvendig.

På sigt forventes selskabskapitalen at blive reetableret via afkast fra de polske selskaber.

De polske regnskaber er ikke omfattet af revision i henhold til den polske regnskabslovgivning. De polske selskaber udviser negative resultater og egenkapital og årets ændringer påvirker ikke dette regnskab. Vi har vurderinger på ejendommene i de polske selskaber, så vi er overbevist om værdierne i selskaberne. Ejendomme er optaget til kostpris i regnskaberne. Vurderingerne er højere end kostpris.

Der er ikke going concernproblemer i de polske selskaber. På trods af de negative resultater, er der overskydende likviditet, og der er overført likviditet til Danmark de 2 seneste regnskabsår.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

Der er efter regnskabsårets slutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.
Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

RESULTATOPGØRELSE

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter forpagtning af randzoner, omkostninger til forsikringer, bogføring og revision.

RESULTATANDELE I TILKNYTTED E VIRKSOMHEDER

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger.

BALANCEN

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det 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 dattervirksomhedens underbalance.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

SKYLDIG SKAT 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationstværdi.

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

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris svarende til det modtagne provenu efter fradrag for afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, som svarer til kontant restgæld reguleret med restandel af låneomkostninger. Låneomkostninger resultatføres over lånets forventede løbetid i takt med lånets afvikling.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til ledelsen og datterselskaber, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RETTELSE PRIMO:

Pga fejl i værdiansættelse finansielle anlægsaktiver er egenkapital primo rettet:

Egenkapital primo før rettelse	- 3.287.401
Regulering værdi fin. anlægsaktiver	+ 2.925.360
Egenkapital efter rettelse	- 362.041

Resultat efter skat før rettelse	- 152.311
Indtjening tilknyttet virksomhed	+ 2.589.261
Resultat efter skat efter rettelse	+ 2.436.950

Sammenligningstal er rettet.

RESULTATOPGØRELSE

	2016	2015
NOTE	KR.	KR.
Bruttotab	-45.383	-46.504
Indtjening tilknyttet virksomhed	-172.232	2.589.261
Finansielle indtægter	1	1
Finansielle omkostninger	-60.134	-105.808
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-277.748	2.436.950
Skat af årets resultat	0	0
ÅRETS RESULTAT	-277.748	2.436.950
Resultatdisponering		
Opskrivningsreserve efter indre værdis metode	-172.231	2.589.261
Overført resultat	-105.517	-152.310
Disponering i alt	-277.748	2.436.951

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
1	Andel i dattervirksomheder	2.753.129	2.925.361
	Finansielle anlægsaktiver	2.753.129	2.925.361
	ANLÆGSAKTIVER	2.753.129	2.925.361
	Andre tilgodehavender	55.614	55.613
	Andre tilgodehavender	282	1.029
	Tilgodehavende	55.896	56.642
	OMSÆTNINGSAKTIVER	55.896	56.642
	AKTIVER	2.809.025	2.982.003

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Reserve efter indre værdis metode	2.753.129	2.925.360
	Overført resultat	-3.517.919	-3.412.401
2	Egenkapital	-639.790	-362.041
	Pengeinstitutter	553.965	2.112.236
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	638	0
	Gæld til tilknyttet virksomhed	2.396.634	734.231
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	347.577	347.577
	Anden gæld	150.001	150.000
	Kortfristede gældsforpligtelser	3.448.815	3.344.044
	GÆLDSFORPLIGTELSE	3.448.815	3.344.044
	PASSIVER	2.809.025	2.982.003
3	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		
4	Øvrige forhold		

NOTER

NOTER

			2016	2015
	STK.	PRIS	KR.	KR.
1 FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER				
Fionia Land, 50.000 PLN	50.000	55	2.753.129	2.925.361
Fionia Mark, 50.000 PLN	50.000		0	0
Andel i dattervirksomheder			2.753.129	2.925.361
Finansielle anlægsaktiver			2.753.129	2.925.361

Kapitalandele i dattervirksomheder

Hovedtallene for dattervirksomhederne pr. 31. december 2016:

	Hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
Fionia Land	Polen	2.753.129 kr.	-172.231 kr.	100%
Fionia Mark	Polen	-2.731.468 kr.	-1.140.870 kr.	100%

NOTER

2	EGENKAPITAL				
		Virksomhedskapital	Reserve indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	Primo	125.000	2.925.360	-3.412.401	-362.041
	Forslag til resultatdisponering		-172.231	-105.517	-277.748
	Ultimo	125.000	2.753.129	-3.517.919	-639.790

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Anpartskapitalen er opdelt på 125 stk. à 1.000

	2012	2013	2014	2015	2016
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital	125	125	125	125	125
Overkurs ved emission	130	130			
Reserve indre værdis metode				2.925	2.753
Overført resultat	-3.306	-3.215	-3.260	-3.412	-3.518
Egenkapital i alt	-3.051	-2.960	-3.135	-362	-640

NOTER

3 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Ingen

4 ØVRIGE FORHOLD

Selskabet har tabt hele sin anpartskapital. Kapitalen forventes reetableret ved løbende drift. På sigt forventes selskabskapitalen at blive reetableret via afkast fra de polske selskaber.

De polske regnskaber er ikke omfattet af revision i henhold til den polske regnskabslovgivning. De polske regnskaber udviser negative resultater og egenkapital og årets ændringer påvirker ikke dette regnskab. Vi har vurderinger på ejendommene i de polske selskaber, så vi er overbevist om værdierne i selskaberne. Ejendomme er optaget til kostpris i regnskaberne. Vurderingeme er højere end kostpris.

Der er ikke problem med going concern i de polske selskaber. På trods af de negative resultater er der overskydende likviditet, og der er afdraget på dansk gæld i både 2015 og 2016.

I 2017 forventes det også, at der kan afdrages på gæld i Danmark.