

Fionia PL Invest ApS

Årsrapport

CVR: 28673523

1. januar 2015 - 31. december 2015

Fionia PL Invest ApS
Holemarken 24
5450 Otterup

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den: 17-06-2016

Dirigent: Lars Nielsen



Regnskab
Finansiering
Investering
Revisoranpartsselskab

Indhold

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	8
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 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 undertegnedes opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Otterup, den 17-06-2016

Direktion

Lars Nielsen

Steen Rasmussen

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 2015, 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 revisorers 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabet har tabt hele sin anpartskapital. Ledelsen har ikke inden for selskabslovens tidsfrister redegjort for selskabets økonomiske stilling over for anpartshaveren og om fornødent stillet forslag om foranstaltninger, der bør træffes, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på den baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vissenbjerg, den 17-06-2016

ERC Revision

Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR nr. 34205078

Helle Østergaard

Reg. revisor

Selskabet

Fionia PL Invest ApS
Holemarken 24
5450 Otterup

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

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Lars Nielsen
Steen Rasmussen

Revisor

ERC Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
Damsbovej 11
5492 Vissenbjerg

Pengeinstitut

Danske Bank
Nørregade 7
5450 Otterup

Hovedaktivitet

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

Udvikling i aktiver og økonomiske forhold

Årets resultat anses for værende mindre tilfredsstillende, idet der har været negative resultater i de polske selskaber. Der forventes udbytte fra selskaberne i 2016.

Egenkapitalen er negativ. Kapitalejerne har afgivet støtteerklæringer vedrørende ikke at trække deres tilgodehavender ud af selskabet før tidligst 31.12.2016.

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 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. Vurderingerne er højere end kostpris.

Der er ikke problem med going concernproblemer i de polske selskaber, på trods af de negative resultater er der overskydende likviditet, og der er afdraget på dansk gæld i 2015. Der forventes fortsat god likviditet i 2016. KK forventes indfriet i 2016 med udbytte fra de polske selskaber, da der bl.a. sælges jord i 2016.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Årsrapporten for selskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af højere klasser.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

Indregning

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.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter består af EU hektarstøtte.

Resultatandele i tilknyttede virksomheder

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter ansøgning om tilskud til randzoner.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter øvrige lønrelaterede omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle omkostninger, der består af rentekomkostninger, indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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. Ved køb af dattervirksomheder anvendes overtagelsesmetoden.

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 nominel værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

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.

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Bruttotab	-38.547	-32.828
1	Personaleomkostninger	-7.957	-7.789
	Driftsresultat	-46.504	-40.617
	Indtjening tilknyttet virksomhed	1	0
	Finansielle indtægter	1	1
	Finansielle omkostninger	-105.808	-134.660
	Årets resultat før skat	-152.310	-175.276
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	-152.310	-175.276
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	-152.310	-175.276
	Disponering i alt	-152.310	-175.276

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Aktiver		
2	Andel i dattervirksomheder	1	0
	Finansielle anlægsaktiver	1	0
	Anlægsaktiver	1	0
	Andre tilgodehavender	55.613	55.613
	Andre tilgodehavender	1.029	387
	Tilgodehavende	56.642	56.000
	Omsætningsaktiver	56.642	56.000
	Aktiver	56.643	56.000

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-3.412.401	-3.260.091
3	Egenkapital	-3.287.401	-3.135.091
	Pengeinstitutter	2.112.236	1.949.283
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	0	10.000
	Gæld til tilknyttet virksomhed	734.231	734.231
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	347.577	347.577
	Anden gæld	150.000	150.000
	Kortfristet gældsforpligtigelse	3.344.044	3.191.091
	Gældsforpligtigelser	3.344.044	3.191.091
	Passiver	56.643	56.000
4	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		
5	Øvrige forhold		

	2015 kr.	2014 kr.
1 Personalemkostninger		
Andre omkostninger	-7.957	-7.789
Personalemkostninger	-7.957	-7.789

	Stk.	Pris	2015 kr.	2014 kr.
2 Finansielle anlægsaktiver				
Fionia Land, 50.000 PLN	50.000		1	0
Fionia Mark, 50.000 PLN	50.000		0	0
Andel i dattervirksomheder			1	0
Finansielle anlægsaktiver			1	0

Kapitalandele i dattervirksomheder

Hovedtallene for dattervirksomhederne pr. 31. december 2015:

	Hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
Fionia Land	Polen	-681.364 kr.	-184.498 kr.	100 %
Fionia Mark	Polen	-1.555.466 kr.	-268.341 kr.	100 %

3 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	125.000	0	-3.260.091	0	-3.135.091
Forslag til resultatdisponering		0	-152.310	0	-152.310
Ultimo	125.000	0	-3.412.401	0	-3.287.401

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Anpartskapitalen er opdelt på 125 stk. à 1.000

	2011	2012	2013	2014	2015
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital	125	125	125	125	125
Overkurs ved emission	130	130	130		
Overført resultat	-2.707	-3.306	-3.215	-3.260	-3.412
Egenkapital i alt	-2.452	-3.051	-2.960	-3.135	-3.287

4 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

Der er stillet følgende sikkerheder for gæld i pengeinstitut:

Løsøre skadesløsbrev med pant i anparterne i Fionia PL Invest ApS i Fionia Land Sp. z o.o.	PLN 1.500.000
Løsøre skadesløsbrev med pant i anparterne i Fionia PL Invest ApS i Fionia Mark Sp. z o.o. Stillet for Agro Tradition Sp. z o.o.	PLN 1.500.000
Løsøre skadesløsbrev med pant i anparterne i Fionia PL Invest ApS i Fionia Land Sp. z o.o.	PLN 3.750.000
Løsøre skadesløsbrev med pant i anparterne i Fionia PL Invest ApS i Fionia Mark Sp. z o.o. Stillet for Fionia Mark Sp. z o.o.	PLN 3.750.000
Løsøre skadesløsbrev med pant i anparterne i Fionia PL Invest ApS i Fionia Land Sp. z o.o.	PLN 3.750.000
Løsøre skadesløsbrev med pant i anparterne i Fionia PL Invest ApS i Fionia Mark Sp z o.o. Stillet for Fionia Land Sp. z o.o.	PLN 3.750.000

5 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. Vurderingerne er højere end kostpris.

Der er ikke problem med going concernproblemer i de polske selskaber, på trods af de negative resultater er der overskydende likviditet, og der er afdraget på dansk gæld i 2015. Der forventes fortsat god likviditet i 2016. KK forventes indfriet i 2016 med udbytte fra de polske selskaber, da der bl.a. sælges jord i 2016.

Der er going concern i de polske selskaber, der var overskydende likviditet i 2015 og det forventes også i 2016.