

Thorkild Kristensen Ferieboliger - Egersund K/S

CVR-nr. 29 17 70 90

Årsrapport

2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. juni 2015.

Laurits Toft
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	10

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014 for Thorkild Kristensen Ferieboliger - Egersund K/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. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 20. juni 2015

Direktion

Kjeld Palsten Sørensen

Laurits Toft

Morten Jensen

Komplementar

TKF Komplementaranpartsselskab I

Morten Jensen

Laurits Toft

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kommanditist og komplementar i Thorkild Kristensen Ferieboliger - Egersund K/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi er valgt med henblik på at revidere årsregnskabet for Thorkild Kristensen Ferieboliger - Egersund K/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, 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 dette regnskab på grundlag af udførelsen af en revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. På grund af det forhold, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Vi tager forbehold for selskabets tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, der i balancen er indregnet til kr. 0. Tilgodehavendet udgør pr. 31. december 2014 t.kr. 2.697, men ledelsen har valgt at nedskrive dette, da den tilknyttede virksomhed er omfattet af konkursbehandlingen af Thorkild Kristensen Group A/S u/ konkurs. Det er ikke muligt at måle hvor meget den tilknyttede virksomhed vil være i stand til at indbetale, hvorfor den fremtidige økonomiske fordel ikke kan måles pålideligt.

Den uafhængige revisors erklæringer

Manglende konklusion

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

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold henviser vi til note 1 om "Usikkerhed om going concern", hvor ledelsen redegør for usikkerheden om selskabets fortsatte drift.

Uden at tage forbehold henviser vi til note 2 om "Usikkerhed ved indregning eller måling", hvor ledelsen redegør for usikkerheden ved værdiansættelsen af selskabets projektbeholdninger.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Som det fremgår af den manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi har ikke gennemlæst ledelsesberetningen for at konstatere, om oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet. Vi kan derfor ikke afgive en udtalelse om ledelsesberetningen.

Aalborg, den 20. juni 2015

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Steen Jensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Thorkild Kristensen Ferieboliger - Egersund K/S c/o Thorkild Kristensen Group A/S Hasseris Bymidte 21 9000 Aalborg
	CVR-nr.: 29 17 70 90
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Kjeld Palsten Sørensen Laurits Toft Morten Jensen
Komplementar	TKF Komplementaranpartsselskab I
Revision	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at opføre og videresælge ferieboliger i Egersund.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Projektbeholdning

Selskabets projektbeholdning er værdiansat til anskaffelsessum tillagt projekt- og byggeomkostninger påløbet siden anskaffelsen. I henhold til den valgte regnskabspraksis tillægges endvidere finansieringsomkostninger frem til byggeriets færdiggørelse og fradrages nedskrivning til vurderet realisationsværdi.

Det er ledelsens bedste vurdering, at det er muligt at realisere projektbeholdningen til den bogførte kostpris, men udtrykker en væsentlig usikkerhed herom, da der forsat er en vis stagnation i markedet for opførelse af ferieboliger.

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Selskabet har tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder for i alt kr. 2.697.163. Tilgodehavendet er i balancen nedskrevet til kr. 0, da den tilknyttede virksomhed indgår i konkursboet for Thorkild Kristensen Group A/S u/ konkurs.

Selskabets ledelse anser det ikke for muligt at måle, hvor meget den tilknyttede virksomhed vil være i stand til at indbetale, hvorfor målingen af den fremtidige økonomiske fordel er forbundet med usikkerhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets moderselskab Thorkild Kristensen Group A/S er under konkursbehandling, hvilket bevirker, at selskabets fremtid er usikker. Dette har medført den konsekvens, at selskabets ledelse har valgt at aflægge årsregnskabet til realisationsværdier, idet ledelsen ikke på nuværende tidspunkt betragter selskabet som en going concern.

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede ikke op til forventningerne og anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Thorkild Kristensen Ferieboliger - Egersund K/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

Bruttotab

Bruttotab 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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Der beregnes ikke skat i regnskabet, da beskatningen foregår hos selskabsdeltagere

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Projektbeholdninger

Ejendomme og grunde, der er erhvervet med udvikling og videresalg for øje, er opført som projektbeholdninger. Hvert enkelt projekt er vurderet særskilt og der foretages hensættelser til dækning af usikkerheder omkring færdiggørelse og projektets gennemførelse.

Igangværende projekter måles til de til projektet direkte forbundne omkostninger, herunder renter i projektperioden, samt et tillæg for andel af indirekte projektomkostninger. Der er foretaget nedskrivning til nettorealiseringsværdien, hvor denne skønnes lavere.

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2014 kr.	2013 t.kr.
Bruttotab	-48.155	-66
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	6
3 Andre finansielle omkostninger	-5.670	-6
Resultat før skat	-53.825	-66
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-53.825	-66
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-53.825	-66
Disponeret i alt	-53.825	-66

Balance 31. december

Aktiver	2014	2013
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Omsætningsaktiver		
4 Projektbeholdning	2.199.999	2.200
Varebeholdninger i alt	2.199.999	2.200
Omsætningsaktiver i alt	2.199.999	2.200
Aktiver i alt	2.199.999	2.200
Passiver		
Egenkapital		
5 Stamkapital	100.000	100
6 Overført resultat	-5.851.367	-5.798
Egenkapital i alt	-5.751.367	-5.698
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	3.675.669	3.636
Gæld til tilknyttede virksomheder	4.243.261	4.229
Anden gæld	32.436	33
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	7.951.366	7.898
Gældsforpligtelser i alt	7.951.366	7.898
Passiver i alt	2.199.999	2.200
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualposter		

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets moderselskab Thorkild Kristensen Group A/S er under konkursbehandling, hvilket bevirker, at selskabets fremtid er usikker. Dette har medført den konsekvens, at selskabets ledelse har valgt at aflægge årsregnskabet til realisationsværdier, idet ledelsen ikke på nuværende tidspunkt betragter selskabet som en going concern.

2. Usikkerhed ved indregning eller måling

Projektbeholdning

Selskabets projektbeholdning er værdiansat til anskaffelsessum tillagt projekt- og byggeomkostninger påløbet siden anskaffelsen. I henhold til den valgte regnskabspraksis tillægges endvidere finansieringsomkostninger frem til byggeriets færdiggørelse og fradrages nedskrivning til vurderet realisationsværdi.

Det er ledelsens bedste vurdering, at det er muligt at realisere projektbeholdningen til den bogførte kostpris, men udtrykker en væsentlig usikkerhed herom, da der forsat er en vis stagnation i markedet for opførelse af ferieboliger.

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Selskabet har tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder for i alt kr. 2.697.163. Tilgodehavendet er i balancen nedskrevet til kr. 0, da den tilknyttede virksomhed indgår i konkursboet for Thorkild Kristensen Group A/S u/ konkurs.

Selskabets ledelse anser det ikke for muligt at måle, hvor meget den tilknyttede virksomhed vil være i stand til at indbetale, hvorfor målingen af den fremtidige økonomiske fordel er forbundet med usikkerhed.

3. Andre finansielle omkostninger

	2014 kr.	2013 t.kr.
Renter, tilknyttede virksomheder	5.600	6
Andre renteomkostninger	70	0
	5.670	6

Noter

	31/12 2014 kr.	31/12 2013 t.kr.
4. Projektbeholdning		
Ved projektbeholdning er der aktiverede renter for kr. 115.703 (tkr. 116).		
5. Stamkapital		
Stamkapital 1. januar 2014	100.000	100
	100.000	100
Ifølge vedtægternes § 7.2 er kommanditistens hæftelse begrænset til et beløb svarende til det nominelle beløb af tegnede anparter med tillæg af ikke-udloddet overskud.		
Den eneste fuldt ansvarlige deltager i selskabet er TKF Komplementaranpartsselskab I, der som komplementar hæfter direkte og ubegrænset for alle selskabets forpligtelser med hele sin formue.		
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2014	-5.797.542	-5.732
Årets overførte overskud eller underskud	-53.825	-66
	-5.851.367	-5.798
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut har selskabet deponeret ejerpantebrev på i alt TDKK 2.000, der giver pant i projektbeholdningen, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2014 udgør TDKK 2.200.		
8. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har ingen eventualforpligtelser mv.		