

FG Invest af 30.10.2012 ApS

Amaliegade 27, 1256 København K.

(CVR-nr. 20 65 40 31)

Årsrapport for 2013/14

(17. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den / 2014

dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Påtegninger:	
Ledespåtegning	3
Ledelsesberetning:	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab:	
Anvendt regnskabspraksis	6-7
Resultatopgørelse	8
Balance	9-10
Noter til årsregnskab	11-12

LEDELSESPÅTEGNING

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2013 - 30. april 2014 for FG Invest af 30.10.2012 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Samtidig er det min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30. september 2014

Direktion:

Jesper Tullin

Det er ledelsens opfattelse, at selskabet stadigvæk opfylder betingelserne for at kunne fravælge revision.

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

FG Invest af 30.10.2012 ApS
Amaliegade 27
1256 København K.

CVR-nr.: 20 65 40 31
Regnskabsåret 1. maj - 30. april

Direktion

Jesper Tullin

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at formidle samt direkte eller indirekte investere i ejendomme, aktier, værdipapirer og lignende virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et resultat på t.kr. -2.034

Væsentlige usikkerheder ved aflæggelse af årsregnskabet

Med hensyn til væsentlige usikkerheder ved aflæggelse af årsregnskabet henvises til note 1 i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Der har ikke i regnskabsåret været usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for FG Invest af 30.10.2012 ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene i balancen måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amorteret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE for perioden 1. maj 2013 - 30. april 2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		-874	-5.376
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT		-874	-5.376
Resultat af kapitalandele	3	0	-57.827
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-874	-63.203
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder		-1.576.128	-1.465.414
RESULTAT FØR SKAT		-1.577.002	-1.528.617
Skat af årets resultat	2	-456.561	-1.302.567
ÅRETS RESULTAT		<u>-2.033.563</u>	<u>-2.831.184</u>
Resultatfordeling			
foreslås fordelt således:			
Overført til Overført resultat		-2.033.563	-2.831.184
		<u>-2.033.563</u>	<u>-2.831.184</u>

BALANCE pr. 30. april 2014**AKTIVER:**

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	0	0
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER, I ALT		0	0
ANLÆGSAKTIVER, I ALT		0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		46.639	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		651.247	616.027
Udskudt skatteaktiv		0	559.932
TILGODEHAVENDER, I ALT		697.886	1.175.959
OMSÆTNINGSAKTIVER, I ALT		697.886	1.175.959
AKTIVER, I ALT		<u>697.886</u>	<u>1.175.959</u>

BALANCE pr. 30. april 2014**PASSIVER:**

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Anpartskapital	4	125.000	125.000
Overført resultat	4	-24.128.530	-22.094.967
EGENKAPITAL, I ALT		-24.003.530	-21.969.967
Hensat til negativ egenkapital i associeret virksomhed		2.071.842	2.071.842
Hensatte forpligtelser, I ALT		2.071.842	2.071.842
Gæld til tilknyttede virksomheder		22.629.574	21.063.609
Anden gæld		0	10.475
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE, I ALT		22.629.574	21.074.084
GÆLDSFORPLIGTELSE, I ALT		22.629.574	21.074.084
PASSIVER, I ALT		697.886	1.175.959
Væsentlige usikkerheder ved aflæggelse af årsregnskabet	1		
Eventualforpligtelser	5		

NOTER**1. Væsentlige usikkerheder ved aflæggelse af årsregnskabet****Going concern**

Koncernens fortsatte drift afhænger af, hvorvidt der kan indgås en aftale, således at koncernen kan opnå den tilstrækkelige likviditet til at fortsætte sin drift og herunder indfri sine finansielle forpligtelser som minimum frem til 30. april 2015. Det har på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen ikke været muligt for koncernen at opnå dokumentation for de opnåede positive tilkendegivelser om de fremtidige kreditfaciliteter, hvorfor der således er væsentlig og betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Det er ledelsens forventning, at der kan opnås enighed om en samlet aftale om finansieringsforholdene for koncernen og har således valgt at aflægge årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

Selskabets gæld består i overvejende grad af koncerninterne mellemregninger, og selskabets evne til at fortsætte afhænger derfor af, at der etableres en samlet ordning for koncernen.

2. Skat af årets resultat

	2013/14	2012/13
	Kr.	Kr.
Aktuel skat	-103.371	-547.876
Ændring af udskudt skat	559.932	1.850.443
Regulering skat tidligere år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>456.561</u>	<u>1.302.567</u>

NOTER

	2013/14	2012/13
	Kr.	Kr.
3. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris primo	15.000.000	15.000.000
Årets tilgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>15.000.000</u>	<u>15.000.000</u>
Værdiregulering primo	-17.071.842	-17.014.015
Årets værdiregulering		<u>-57.827</u>
Værdiregulering ultimo	<u>-17.071.842</u>	<u>-17.071.842</u>
Dagsværdi, ultimo	<u>-2.071.842</u>	<u>-2.071.842</u>
Værdien fordeles således:		
Kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
Hensat til negativ egenkapital i associeret virksomhed	<u>-2.071.842</u>	<u>-2.071.842</u>
Dagsværdi, ultimo	<u>-2.071.842</u>	<u>-2.071.842</u>
K/S Nørrebrogade 155 under konkurs	24,00%	
Komplementarselskabet Nørrebrogade 155 under konkurs ApS	24,00%	

4. Egenkapitalopgørelse

Egenkapitalen er opgjort således:

	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Ialt</u>
Egenkapital primo	125.000	-22.094.967	-21.969.967
Overført i året	<u>0</u>	<u>-2.033.563</u>	<u>-2.033.563</u>
Egenkapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>-24.128.530</u>	<u>-24.003.530</u>

Anpartskapitalen består af 1 anpart a kr. 125.000 .

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet FG af 30.10.2012 A/S som administrationselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere i sambeskatningskredsen.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser udover hvad der fremgår af regnskab, ledelsesberetning og noter.

Der påhviler selskabet en ikke indbetalt resthæftelse på 2.461 t.kr. udover hvad der er hensat i årsrapporten.