

FK Invest ApS
CVR-nr. 33510012

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26.06.2014

Dirigent

Navn: Flemming Klausen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2013	8
Balance pr. 31.12.2013	9
Egenkapitalopgørelse for 2013	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

FK Invest ApS
Stampehusene 5 A
2970 Hørsholm

CVR-nr.: 33510012
Hjemsted: Hørsholm
Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

Direktion

Flemming Klausen, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C

Ledespåtegning

Jeg dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 for FK Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 26.06.2014

Direktion

Flemming Klausen
administrerende direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i FK Invest ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for FK Invest ApS for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henviser vi til beskrivelsen i årsregnskabets note 4, hvoraf grundlaget for selskabets fortsatte drift fremgår.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

København, den 26.06.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jens Sejr Pedersen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive investerings- og finansieringsvirksomhed samt hermed beslægtet forretningsaktivitet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har den 15.03.2011 investeret i it-virksomhed, hvis aktiviteter omfatter salg af software til informationssøgning i digitale dokumenter og hermed beslægtet virksomhed. Pågældende virksomhed vedtog i slutningen af 2010 en offensiv vækststrategi, der involverede ekspansion såvel markedsmessigt som af produktporteføljen. For at kunne eksekvere den vedtagne vækststrategi tilvejebragte pågældende selskab ultimo 2010 en væsentlig udvidelse af selskabets finansieringsgrundlag i form af banklån suppleret med en vækstkaution fra Vækstfonden. Pågældende it-virksomhed har ikke realiserede det forventede kommercielle afkast og har derfor i 2014 forhandlet en rekonstruktion af selskabets finansielle grundlag. Kapitalandelene i pågældende it-virksomhed er fra 2012 regnskabsmæssigt indregnet til 0 kr.

Det er ledelsens forventning, at den it-virksomhed, der er investeret i, nu udvikler sig positivt med langsigtet positiv rentabilitet. En forventning til langsigtet positiv rentabilitet er i sagens natur behæftet med usikkerhed.

Årets resultat udviser et underskud på 22 t.kr., hvorefter selskabets egenkapital er negativ med 816 t.kr. Selskabet er hermed omfattet af selskabslovens bestemmelser om kapitaltab. Ledelsen forventer langsigtet at genetablere selskabskapitalen gennem afkast af den gennemførte investering.

Selskabet har modtaget tilsagn fra sit moderselskab om, at den nuværende finansiering fra moderselskabet opretholdes i 2014, med senere trinvis aftrapning i takt med reetablering af kapitalen. Ledelsen vurderer derved et tilstrækkeligt finansieringsgrundlag til fortsættelse af driften.

Usikkerhed ved indregning og måling

Ved udarbejdelsen af selskabets årsrapport er der i overensstemmelse med lovgivningens bestemmelser foretaget en række regnskabsmæssige vurderinger og skøn. Sådanne skøn foretages ud fra forudsætninger, som ledelsen anser som forsvarlige og realistiske, men som i sagens natur er behæftet med usikkerhed.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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 årsrapporten 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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Balancen

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede aktier, der måles til kostpris.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(8.750)	(18)
Driftsresultat		(8.750)	(18)
Andre finansielle omkostninger	1	(15.716)	(830)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(24.466)	(848)
Skat af ordinært resultat	2	2.129	(5)
Årets resultat		<u>(22.337)</u>	<u>(853)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(22.337)	(853)
		<u>(22.337)</u>	<u>(853)</u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	0
Udskudt skat		0	0
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>1.250</u>	<u>1</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.250</u>	<u>1</u>
Aktiver		<u><u>1.250</u></u>	<u><u>1</u></u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	4	80.000	80
Overført overskud eller underskud		<u>(895.649)</u>	<u>(873)</u>
Egenkapital		<u>(815.649)</u>	<u>(793)</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		808.149	785
Anden gæld		<u>8.750</u>	<u>9</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>816.899</u>	<u>794</u>
Gældsforpligtelser		<u>816.899</u>	<u>794</u>
Passiver		<u><u>1.250</u></u>	<u><u>1</u></u>

Egenkapitalopgørelse for 2013

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	(873.312)	(793.312)
Årets resultat	0	(22.337)	(22.337)
Egenkapital ultimo	80.000	(895.649)	(815.649)

Noter

	<u>2013</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>t.kr.</u>
1. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	15.716	15
Øvrige finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>815</u>
	<u>15.716</u>	<u>830</u>
	<u>2013</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>t.kr.</u>
2. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	<u>(2.129)</u>	<u>5</u>
	<u>(2.129)</u>	<u>5</u>
	<u>Andre vær-</u> <u>dipapirer og</u> <u>kapitalandele</u> <u>kr.</u>	<u>Udskudt skat</u> <u>kr.</u>
3. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	815.000	13.641
Tilgange	0	6.120
Afgange	<u>0</u>	<u>(2.129)</u>
Kostpris ultimo	<u>815.000</u>	<u>17.632</u>
Nedskrivninger primo	(815.000)	(13.641)
Årets nedskrivninger	0	(6.120)
Tilbageførsel ved afgange	<u>0</u>	<u>2.129</u>
Nedskrivninger ultimo	<u>(815.000)</u>	<u>(17.632)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>Antal</u>	<u>Pålydende</u> <u>værdi</u> <u>kr.</u>
4. Virksomhedskapital		<u>Nominel</u> <u>værdi</u> <u>kr.</u>
Ordinære anparter	<u>10</u>	<u>80.000</u>
	<u>10</u>	<u>80.000</u>

Selskabet har modtaget tilsagn fra sit moderselskab om, at den nuværende finansiering fra moderselskabet opretholdes i 2014, med senere trinvis aftrapning i takt med retablering af kapitalen. Ledelsen vurderer derved et tilstrækkeligt finansieringsgrundlag til fortsættelse af driften.