

FGNT af 30.10.2012 ApS
CVR-nr. 28284195

Årsrapport 2014/15

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 09.09.2015

Dirigent

Navn: Henrik Duhn

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2014/15	8
Balance pr. 30.04.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2014/15	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

FGNT af 30.10.2012 ApS
Store Kongensgade 40F, 3.
1264 København K

CVR-nr.: 28284195
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.05.2014 - 30.04.2015

Bestyrelse

Jesper Tullin, formand
Henrik Duhn
Ernest Schuster
Susanne Duhn

Direktion

Henrik Duhn, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2014 - 30.04.2015 for FGNT af 30.10.2012 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2014 - 30.04.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 09.09.2015

Direktion

Henrik Duhn
administrerende direktør

Bestyrelse

Jesper Tullin
formand

Henrik Duhn

Ernest Schuster

Susanne Duhn

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i FGNT af 30.10.2012 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for FGNT af 30.10.2012 ApS for regnskabsåret 01.05.2014 - 30.04.2015, 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. 30.04.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2014 - 30.04.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

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

København, den 09.09.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Steen Christensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at formidle samt direkte eller indirekte investerer i ejendomme, aktier og værdipapirer samt lignede virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat udgør for året et underskud på 126 t.kr. før skat.

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.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og andre eksterne omkostninger. Omsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Andre indtægter består af indtægter, der har karakter af engangsposter, der ikke forventes at være tilbagevendende.

Andre eksterne omkostninger

Administrationsomkostninger indgår i bruttofortjenesten og omfatter omkostninger til ledelse og administration af selskabet, herunder revision, advokat mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrø-

Anvendt regnskabspraksis

rende værdipapirer, gæld og amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og 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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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

Resultatopgørelse for 2014/15

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Bruttotab		(295.917)	(269.237)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	400.002
Andre finansielle indtægter	1	493.921	1.053.966
Nedskrivning af finansielle aktiver	2	0	(10.600.156)
Andre finansielle omkostninger		<u>(324.109)</u>	<u>(256.360)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(126.105)	(9.671.785)
Skat af ordinært resultat	3	<u>0</u>	<u>(62.868)</u>
Årets resultat		<u>(126.105)</u>	<u>(9.734.653)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(126.105)</u>	<u>(9.734.653)</u>
		<u>(126.105)</u>	<u>(9.734.653)</u>

Balance pr. 30.04.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Andre tilgodehavender		1.124.506	1.472.900
Tilgodehavender		1.124.506	1.472.900
Andre værdipapirer og kapitalandele		20.485.664	20.082.982
Værdipapirer og kapitalandele		20.485.664	20.082.982
Likvide beholdninger		513.984	713.376
Omsætningsaktiver		22.124.154	22.269.258
Aktiver		22.124.154	22.269.258

Balance pr. 30.04.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>21.263.348</u>	<u>21.389.453</u>
Egenkapital		<u>21.388.348</u>	<u>21.514.453</u>
Skyldig selskabsskat		162.095	707.805
Anden gæld		<u>573.711</u>	<u>47.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>735.806</u>	<u>754.805</u>
Gældsforpligtelser		<u>735.806</u>	<u>754.805</u>
Passiver		<u><u>22.124.154</u></u>	<u><u>22.269.258</u></u>
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Ejerforhold	6		

Egenkapitalopgørelse for 2014/15

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	21.389.453	21.514.453
Årets resultat	0	(126.105)	(126.105)
Egenkapital ultimo	125.000	21.263.348	21.388.348

Anpartskapitalen består af anparter a 1.000 kr. eller multipla heraf. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

Noter

	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>
1. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	493.921	1.053.966
	<u>493.921</u>	<u>1.053.966</u>

2. Nedskrivning af finansielle aktiver

Hensættelse til tab på tilgodehavende med tidligere tilknyttet virksomhed på 10.600 t.kr.

	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	0	162.095
Ændring af udskudt skat	0	(99.227)
	<u>0</u>	<u>62.868</u>

4. Eventualforpligtelser

SKAT har sendt indkomståndring til selskabet, hvor SKAT forhøjer selskabets skattepligtige indkomst for indkomståret 2010 med en skatteeffekt på 47 mio.kr., som skal afregnes til administrationsselskabet i daværende sambeskatning for indkomståret 2010. Jf. SKATs opgørelse medfører dette en skattebetaling på 31 mio.kr. ekskl. renter i sambeskatningen efter modregning af underskud. Sambeskatningsenheden har opnået henstand med betalingen til sagen er afgjort.

Selskabets ledelse er ikke enig i den af SKAT foretagne forhøjelse og har derfor påklaget denne til Landsskat-teretten, hvor selskabet i 2014 fik medhold i, at erstatningen er skattefri i sin helhed. Afgørelsen er imidlertid indbragt for Østre Landsret. Ledelsens vurdering er understøttet af selskabets advokat. Der kan ikke forventes dom før tidligst ultimo 2016.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Værdipapirbeholdning med en bogført værdi på 300 t.kr. er stillet til sikkerhed for betalingsgaranti af husleje-forpligtelse for 3. mand på 240 t.kr.

Noter

6. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Bækgården af 16/12 1997 ApS, Vedbæk.

Æbelholt ApS, Holte.