

JWS Revision
Registreret
Revisionsaktieselskab
Slotsmarken 12
2970 Hørsholm
Telefon 7023 0189
Telefax 7023 0191
Jyske Bank 5012 1369677
CVR-nr. 27 01 54 76
Registrerede revisorer
Claus Jensen
Claus Hansen
Jens Weien Svendsen
www.jws-revision.dk

FGA af 30.10.2012 A/S

**c/o Bækgården
Egtoftevej 1 A
2950 Vedbæk**

CVR-nr. 15 13 13 49

Årsrapport for 2015/2016

(26. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 24. juni 2016



Ernest Schuster
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance pr. 30. april 2016 - Aktiver	8
Balance pr. 30. april 2016 - Passiver	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 12

Selskabsoplysninger

Selskabet FGA af 30.10.2012 A/S
c/o Bækgården
Egtoftevej 1 A
2950 Vedbæk

Regnskabsår 1. maj 2015 - 30. april 2016

Direktion Jesper Tullin

Revisor JWS Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
Slotsmarken 12
2970 Hørsholm
Telefon: 7023 0189

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015/2016 for FGA af 30.10.2012 A/S.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn som forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af aktiviteter.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 24. juni 2016

Direktion:



Jesper Tullin

Bestyrelse:



Ernest Schuster

Jesper Tullin

Lise-Lotte Margrethe Tullin

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i FGA af 30.10.2012 A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for FGA af 30.10.2012 A/S for regnskabsåret 2015/2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hørsholm, den 24. juni 2016

JWS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 27 61 54 76



Claus Hansen

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har været at varetage management- og administrationsopgaver samt indirekte af investere i ejendomme, aktier og værdipapirer og lignende virksomhed. Koncernen er nu under afvikling.

Udviklingen i regnskabsåret 2015/2016

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig betydning for bedømmelse af årsrapporten.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af egenkapitalopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for FGA af 30.10.2012 A/S for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år, og er i hovedsagen som følger:

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til revisor m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger samt eftergivet koncernintern gæld.

Skat

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

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Gæld

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Udskudt skat måles om forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationstværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Selskabet indgår i sambeskatning med sit moderselskab. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Resultatopgørelse for 1. maj 2015 - 30. april 2016

Note	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Andre eksterne omkostninger.....	5.869	9.582
Bruttofortjeneste.....	-5.869	-9.582
1 Personaleomkostninger.....	1.487	7.723
Af- og nedskrivninger	65.200	212.844
Resultat før finansielle poster.....	-72.556	-230.149
Finansielle indtægter.....	3.850.613	4.813
Finansielle omkostninger.....	0	627
Resultat før skat.....	3.778.057	-225.963
2 Skat af årets resultat.....	0	0
Årets resultat.....	3.778.057	-225.963

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af egenkapitalopgørelsen.

Balance pr. 30. april 2016

Aktiver

Note	<u>30.04.2016</u>	<u>30.04.2015</u>
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	<u>0</u>	<u>65.200</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>65.200</u>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>65.200</u>
Andre tilgodehavender.....	<u>1.500</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.500</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	<u>41.864</u>	<u>47.008</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>43.364</u>	<u>47.008</u>
Aktiver i alt.....	<u>43.364</u>	<u>112.208</u>

Balance pr. 30. april 2016

Passiver

Note	<u>30.04.2016</u>	<u>30.04.2015</u>
5 Virksomhedskapital.....	500.000	500.000
Overført resultat.....	<u>-12.277.326</u>	<u>-16.055.383</u>
Egenkapital i alt	<u>-11.777.326</u>	<u>-15.555.383</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	2.514.959	2.514.959
Anden gæld.....	<u>9.305.731</u>	<u>13.152.632</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>11.820.690</u>	<u>15.667.591</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>11.820.690</u>	<u>15.667.591</u>
Passiver i alt.....	<u>43.364</u>	<u>112.208</u>
6 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser		
7 Ejerforhold		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 31. december 2014.....	500.000	-15.829.420	-15.329.420
Årets resultat.....		<u>-225.963</u>	<u>-225.963</u>
Egenkapital pr. 30. april 2015.....	<u>500.000</u>	<u>-16.055.383</u>	<u>-15.555.383</u>
Egenkapital pr. 30. april 2015.....	500.000	-16.055.383	-15.555.383
Årets resultat.....		<u>3.778.057</u>	<u>3.778.057</u>
Egenkapital pr. 30. april 2016.....	<u>500.000</u>	<u>-12.277.326</u>	<u>-11.777.326</u>

Noter

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
1 Personalemkostninger		
Løn og gager.....	0	3.600
Andre omkostninger til social sikring.....	1.487	4.123
Personalemkostninger i alt.....	<u>1.487</u>	<u>7.723</u>
 Antal personer beskæftiget i gennemsnit.....	 <u>0</u>	 <u>0</u>
 2 Skat af årets resultat		
Aktuel skat.....	0	0
Forskydning i eventualskat.....	0	0
Skat af årets resultat.....	<u>0</u>	<u>0</u>
 Der er betalt t.dkk 0 i selskabsskat i regnskabsåret.		
 3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo.....	501.644	501.644
Årets til-/afgang.....	0	0
 Kostpris pr. 30.04.2016.....	 <u>501.644</u>	 <u>501.644</u>
 Afskrivninger primo.....	 436.444	 223.600
Årets afskrivning.....	65.200	212.844
 Afskrivninger pr. 30.04.2016.....	 <u>501.644</u>	 <u>436.444</u>
 Regnskabsmæssig værdi pr. 30.04.2016....	 <u>0</u>	 <u>65.200</u>

Noter

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>	
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris primo.....	125.000	125.000	
Årets tilgang.....	<u>0</u>	<u>0</u>	
Kostpris pr. 30.04.2016.....	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	
Værdireguleringer primo.....	-125.000	-125.000	
Årets værdiregulering.....	<u>0</u>	<u>0</u>	
Værdireguleringer pr. 30.04.2016.....	<u>-125.000</u>	<u>-125.000</u>	
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.04.2016....	<u>0</u>	<u>0</u>	
Kapitalandele specificeres som følger:	Ejerandel	Resultat	Indre værdi
Ejendomsselskabet			
Nørrebrogade 8 ApS, København....	100%	0	0

5 Virksomhedskapital

Virksomhedskapitalen består af aktier á dkk 1.000 eller multipla heraf. Aktiekapitalen er ikke opdelt i aktieklasser.

6 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Anparterne i Ejendomsselskabet Nørrebrogade 8 ApS er stillet til sikkerhed for engagement mellem Promontoria Holding 111 B.V. og Ejendomsselskabet Nørrebrogade 8 ApS.

Selskabet indgår i sambeskattet koncern og hæfter således solidarisk med koncernens øvrige selskaber for betaling af sambeskatningens samlede selskabsskat fra og med regnskabsåret 2013 og for eventuelle kildeskatter, som forfalder til betaling fra og med den 1. juli 2012 eller senere.

7 Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse, som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

Bækgården af 16/12 1997 ApS Egtoftevej 1, 2950 Vedbæk