

# **FGA af 30.10.2012 A/S**

**Amaliegade 27, 1256 København K**

**(CVR-nr. 15 13 13 49)**

---

**Årsrapport for 2014/15**

---

**(25. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den     /     2015

-----  
dirigent

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger:</b>	
Ledespåtegning	3
<b>Ledelsesberetning:</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab:</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Noter til årsregnskab	11 - 13

**LEDELSESPÅTEGNING**

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2014 - 30. april 2015 for FGA af 30.10.2012 A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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.

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

København, den 22. september 2015

**Direktion:**

Jesper Tullin

**Bestyrelse:**

Ernest Schuster  
(Formand)

Lise Lotte Tullin

Jesper Tullin

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	FGA af 30.10.2012 A/S Amaliegade 27 1256 København K  CVR-nr.: 15 13 13 49 Regnskabsåret 1. maj - 30. april
<b>Bestyrelse</b>	Ernest Schuster, formand Lise Lotte Tullin Jesper Tullin
<b>Direktion</b>	Jesper Tullin, administrerende direktør

## **LEDELSESBERETNING**

### **Hovedaktivitet**

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

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultat udgør for året et underskud på kr. -225.964 efter skat, hvilket er som forventet.

### **Going concern**

Med hensyn til usikkerheden om selskabets evne til at fortsætte driften 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**

Årsregnskabet for FGA af 30.10.2012 A/S for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

FGA af 30.10.2012 A/S har i henhold til årsregnskabelovens §110 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **Generelt om indregning og måling**

Som følge af selskabets økonomiske situation er årsregnskabet aflagt efter realisationsprincippet, hvor balanceposterne er målt til nettorealiseringsværdi.

Aktiver indregnes i balance, 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.

### **Bruttofortjeneste**

Omsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger samt kursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

### **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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Der afskrives ikke på kunst.

### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med ejerselskabets 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.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Andre gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

**RESULTATOPGØRELSE**  
for perioden 1. maj 2014 - 30. april 2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>		<b>-9.582</b>	<b>1.337.163</b>
Personaleomkostninger	2	-7.723	-651.677
<b>RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT</b>		<b>-17.305</b>	<b>685.486</b>
Afskrivninger	5	-212.844	-72.200
Tab ved salg af kapitalandele		0	-4.739.691
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	0	827.159
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b>		<b>-230.149</b>	<b>-3.299.246</b>
Finansielle indtægter		4.812	12.293
Finansielle omkostninger		-627	-1.212.508
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>		<b>-225.964</b>	<b>-4.499.461</b>
Skat af årets resultat	4	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>-225.964</b>	<b>-4.499.461</b>
<b>Resultatfordeling</b>			
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Henlagt til reserve for nettoopskrivning i kapitalandele		0	0
Overført resultat		-225.964	-4.499.461
		<b>-225.964</b>	<b>-4.499.461</b>

**BALANCE pr. 30. april 2015****AKTIVER:**

	<b>Note</b>	<b>2014/15 kr.</b>	<b>2013/14 kr.</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	65.200	278.044
<b>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER, I ALT</b>		<b>65.200</b>	<b>278.044</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	7	0	0
<b>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER, I ALT</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER, I ALT</b>		<b>65.200</b>	<b>278.044</b>
Tilgodehavender fra salg af tjenesteydelser		0	211.147
Andre tilgodehavender		0	113
Periodeafgrænsningsposter		0	6.741
<b>TILGODEHAVENDER, I ALT</b>		<b>0</b>	<b>218.001</b>
<b>LIKVIDE BEHOLDNINGER</b>		<b>47.008</b>	<b>67.482</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER, I ALT</b>		<b>47.008</b>	<b>285.483</b>
<b>AKTIVER, I ALT</b>		<b>112.208</b>	<b>563.527</b>

**BALANCE pr. 30. april 2015****PASSIVER:**

	<b>Note</b>	<b>2014/15 kr.</b>	<b>2013/14 kr.</b>
Aktiekapital	8	500.000	500.000
Overført resultat	8	-16.055.384	-15.829.420
<b>EGENKAPITAL, I ALT</b>		<b>-15.555.384</b>	<b>-15.329.420</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.514.959	2.514.959
Anden gæld		13.152.633	13.377.988
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE, I ALT</b>		<b>15.667.592</b>	<b>15.892.947</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE, I ALT</b>		<b>15.667.592</b>	<b>15.892.947</b>
<b>PASSIVER, I ALT</b>		<b>112.208</b>	<b>563.527</b>
Væsentlige usikkerheder ved aflæggelse af årsregnskabet	1		
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser	10		
Aktionærforhold	11		

**NOTER****1. Væsentlige usikkerheder ved aflæggelse af årsregnskabet  
Valg af realisationsprincip**

Ledelsen arbejder med en afvikling af koncernen i samarbejde med datterselskabernes finansielle hovedkreditor. Ledelsen skønner, at denne afvikling bedst sker ved at selskabet opretholdes, men som følge af afviklingssituationen har ledelsen valgt at aflægge regnskabet efter realisationsprincippet og som følge af usikkerheden knyttet til datterselskaberne, har ledelsen valgt at nedskrive tilgodehavender hos disse til kr. 0. Det er planen at afvikle selskabet så snart, det er muligt.

	<b>2014/15</b>	<b>2013/14</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	3.600	646.235
Sociale omkostninger	4.123	5.442
Personaleomkostninger, i alt	<u>7.723</u>	<u>651.677</u>
<b>3. Resultat af kapitalandele</b>		
Resultat i tilknyttede virksomheder	-1.456.928	0
Værdiregulering kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.456.928	827.159
Resultat af kapitalandele, i alt	<u>0</u>	<u>827.159</u>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Ændring af udskudt skat	0	0
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris, primo	501.644	1.166.644
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	-665.000
Kostpris, ultimo	<u>501.644</u>	<u>501.644</u>
Afskrivninger, primo	-223.600	-433.400
Årets afskrivninger	-212.844	-72.200
Årets afskrivninger vedrørende afgang	0	282.000
Afskrivninger, ultimo	<u>-436.444</u>	<u>-223.600</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>65.200</u>	<u>278.044</u>

**NOTER**

	<b>2014/15</b>	<b>2013/14</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris, primo	125.000	125.000
Årets tilgang	0	0
Kostpris, ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Værdiregulering, primo	-125.000	-125.000
Årets resultat	0	0
Regulering til dagsværdi	0	0
Værdiregulering, ultimo	<u>-125.000</u>	<u>-125.000</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Ejendomsselskabet Nørrebrogade 8 ApS	100,00%	
<b>7. Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris, primo	0	13.742.844
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	-13.742.844
Kostpris, ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Værdiregulering, primo	0	-8.906.737
Årets afgang	0	8.906.737
Årets resultat	0	0
Udbytte	0	0
Værdiregulering, ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Modregning i tilgodehavende	0	0
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansgruppen (UK) Management Limited, London	0,00%	
Habro & Finansgruppen Fund Management A/S, København	0,00%	

Kapitalandelene i Finansgruppen (UK) Management Limited og Habro & Finansgruppen Fund Management A/S er solgt sidste år.

**NOTER****8. Egenkapitalopgørelse**

Egenkapitalen er opgjort således:

	Aktiekapital	Overført resultat	Nettoopskrivning efter indre værdis metode	Ialt
Egenkapital, primo	500.000	-15.829.420	0	-15.329.420
Overført i året		-225.964	0	-225.964
Egenkapital, ultimo	<u>500.000</u>	<u>-16.055.384</u>	<u>0</u>	<u>-15.555.384</u>

Aktiekapitalen består af aktier a kr. 1.000 eller multipla heraf. Aktiekapitalen er ikke opdelt i aktieklasser.

**9. Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med de 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.

**10. Sikkerhedsstillelser**

Selskabet hæfter som selvskyldnerkautionist for bankgaranti for trejdemand for op til 836 t.kr.

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

**11. Aktionærforhold**

Selskabet har pr. 30. april 2015 registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller mere end 5% af aktiekapitalens pålydende værdi:

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