

# REVISIONS FIRMAET EDELBO

STATSAUTORISERET  
REVISIONSPARTNERSELSKAB

F. East Invest ApS  
Græshoppevænget 23  
5260 Odense S


CVR-nr. 25 87 40 05

Årsrapport for 1. januar - 31. december 2015

Godkendt på generalforsamlingen

5/7 2016

Dirigent:





KOGTVEDLUND

KOGTVEDPARKEN 17 · DK-5700 SVENDBORG · TELEFON: +45 62 22 99 66 · TELEFAX: +45 62 22 00 69  
INTERNET: [www.edelbo.dk](http://www.edelbo.dk) · E-MAIL: [email@edelbo.dk](mailto:email@edelbo.dk) · CVR-NR. 35486178

KONTOR I KØBENHAVN: FREDERIKSHOLMS KANAL 2, 1. SAL · DK-1220 KØBENHAVN K.  
TELEFON: +45 33 43 64 00 · TELEFAX: +45 33 43 64 01

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>SIDE</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning .....	1
Den uafhængige revisors erklæringer .....	2 - 3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger .....	4
Ledelsesberetning .....	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	6 - 7
Resultatopgørelse .....	8
Balance .....	9 - 10
Noter .....	11

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for F. East Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 2. juli 2016

**DIREKTION**



Frank Christoffersen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

**Til kapitalejerne i F. East Invest ApS.**

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for F. East Invest ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 afkræftende konklusion.

### **Forbehold**

#### **Grundlag for afkræftende konklusion**

Selskabet har på tidspunktet for årsregnskabets aflæggelse ikke kunnet sandsynliggøre værdiansættelsen af kapitalandel i associeret selskab. Henset til ovenstående usikkerhed, er det vores opfattelse, at der er væsentlig usikkerhed om værdiansættelse heraf.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### **Grundlag for afkræftende konklusion, fortsat**

Selskabet har været ude af stand til at indfri væsentlig forfalden gæld. Ledelsen overvejer for tiden forskellige planer med henblik på at sikre virksomhedens fortsatte drift, men har ikke været i stand til at fremlægge konkrete handlingsplaner med budgetter mv. Da ledelsen ikke har kunnet sandsynliggøre, at den nødvendige kapital kan fremskaffes, burde årsregnskabet efter vores opfattelse aflægges efter realisationsprincippet, hvilket ville reducere årets resultat og egenkapital væsentligt. Det har ikke været muligt at opgøre den præcise indvirkning heraf på årsregnskabet.

### **Afkræftende konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for den afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

#### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Uden det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet ikke har overholdt bogføringslovgivningens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyn til virksomhedens art og omfang.

Selskabets ledelse kan ifalde ansvar for overtrædelse af bogføringsloven.

Uden det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet ikke har udarbejdet specificeret grundlag for indsendte momsangivelser, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Svendborg, den 2. juli 2016

**REVISIONSFIRMAET EDELBO**  
**STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB**  
**CVR-nr. 35 48 61 78**

Johan Groth  
statsaut. revisor

**SELSKABSOPLYSNINGER****SELSKABSNAVN:**

F. East Invest ApS  
Græshoppevænget 23  
5260 Odense S

CVR-nr. 25 87 40 05

Hjemstedskommune: Odense

Stiftet den 1. januar 2001

**DIREKTION:**

Frank Christoffersen

**REVISOR:**

Revisionsfirmaet Edelbo  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
"Kogtvedlund"  
Kogtvedparken 17  
5700 Svendborg

**PENGEINSTITUT:**

A/S Nordfyns Bank  
Adelgade 49  
5400 Bogense

## LEDELSESBERETNING

### HOVEDAKTIVITETER

Selskabets aktivitet er investering i kapitalandele i selskaber samt anden investeringsvirksomhed.

### USIKKERHEDER OG USÆDVANLIGE FORHOLD

Selskabets fortsatte drift er afhængig af en fortsat kapitaltilførsel fra ejeren, enten i form af kontante kapitalindskud eller lån.

Selskabet er omfattet af de selskabsretlige regler om kapitaltab. Ledelsen arbejder med forskellige planer til sikring af den fortsatte drift og reetablering af anpartskapitalen. Der henstår ansvarlig lånekapital på 1.218.722 kr.

Efter ledelsens opfattelse eksisterer der ikke ud over ovenstående konkrete usikkerheder eller usædvanlige forhold, der påvirker indregningen og målingen i årsregnskabet.

### UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Selskabets driftsresultat udviser et underskud på kr. .... -93.150

### BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

Årsregnskabet for F. East Invest ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015 er aflagt i overenstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### **GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

### **RESULTATOPGØRELSEN**

#### **ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration m.v.

#### **FINANSIELLE POSTER**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

#### **SKAT AF ÅRETS RESULTAT**

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 poster direkte på egenkapitalen.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### BALANCEN

#### KAPITALANDELE I ASSOCIEREDE VIRKSOMHEDER

Kapitalandel i associerede virksomheder måles til kostpris.

Udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

#### TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

#### PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### UDBYTTE

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamling.

#### SKYLDIG SKAT OG UDSKUDT SKAT

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f. eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet 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 nettoaktiver måles til nettorealisationpris.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

#### GÆLDSFORPLIGTELSE

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

**RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2015**

Noter	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>Kr.</b>	<b>Kr.</b>
Andre eksterne omkostninger .....	-42.850	-38.323
<b>RESULTAT FØR FINANSIERING M.V.</b> .....	-42.850	-38.323
Finansielle omkostninger .....	-50.300	-50.300
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	-93.150	-88.623
1. Skat af årets resultat .....	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	-93.150	-88.623
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:</b>		
Udbytte for regnskabsåret .....	0	0
Overført resultat .....	-93.150	-88.623
<b>I ALT</b> .....	-93.150	-88.623

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015****AKTIVER**

<b>Noter</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>Kr.</b>	<b>Kr.</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>		
2. Kapitalandele i associerede virksomheder .....	2.240.000	2.240.000
	<hr/>	<hr/>
<b>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT.....</b>	<b>2.240.000</b>	<b>2.240.000</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT.....</b>	<b>2.240.000</b>	<b>2.240.000</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>TILGODEHAVENDER</b>		
Andre tilgodehavender .....	0	0
	<hr/>	<hr/>
<b>LIKVIDE BEHOLDNINGER .....</b>	<b>128</b>	<b>0</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT.....</b>	<b>128</b>	<b>0</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>	<b>2.240.128</b>	<b>2.240.000</b>
	<hr/>	<hr/>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015****PASSIVER**

Noter	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>Kr.</b>	<b>Kr.</b>
<b>EGENKAPITAL</b>		
3. Anpartskapital .....	210.000	200.000
4. Overført resultat .....	-638.238	-935.088
Foreslået udbytte for regnskabsåret .....	0	0
<b>EGENKAPITAL I ALT .....</b>	<b>-428.238</b>	<b>-735.088</b>
<b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:</b>		
Langfristet ansvarlig lånekapital .....	1.218.722	1.600.744
Øvrige lån .....	1.006.344	1.006.344
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>2.225.066</b>	<b>2.607.088</b>
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
Kreditorer .....	443.300	368.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>443.300</b>	<b>368.000</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....</b>	<b>2.668.366</b>	<b>2.975.088</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>	<b>2.240.128</b>	<b>2.240.000</b>

5. Usikkerheder og usædvanlige forhold  
6. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser.

**NOTER**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>Kr.</b>	<b>Kr.</b>
<b>1. SKAT AF ÅRETS RESULTAT</b>		
Selskabsskat .....	0	0
Regulering udskudt skat .....	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

**2. KAPITALANDEL I ASSOCIERET SELSKAB**

Under henvisning til årsregnskabslovens § 72, stk. 4, er ejerandel i associeret virksomhed ikke oplyst.

**3. ANPARTSKAPITAL**

Indskudskapital .....	200.000	200.000
Korrektion kapitalforhøjelse tidl. år .....	10.000	0
	<u>210.000</u>	<u>200.000</u>

Anpartskapitalen er fordelt i anparter a kr. 1.000, som ikke er opdelt i forskellige klasser.

**4. OVERFØRT RESULTAT**

Overført resultat primo .....	-935.088	-846.465
Overkurs ved gældskonvertering .....	390.000	0
Overført jf. resultatdisponering .....	-93.150	-88.623
	<u>-638.238</u>	<u>-935.088</u>

**5. USIKKERHEDER OG USÆDVANLIGE FORHOLD**

Selskabets fortsatte drift er afhængig af en fortsat kapitaltilførsel fra ejeren, enten i form af kontante kapitalindskud eller lån.

Selskabet er omfattet af de selskabsretlige regler om kapitaltab. Ledelsen arbejder med forskellige planer til sikring af den fortsatte drift og reetablering af anpartskapitalen.

Der henstår ansvarlig lånekapital på 1.218.722 kr.

Efter ledelsens opfattelse eksisterer der ikke ud over ovenstående konkrete usikkerheder eller usædvanlige forhold, der påvirker indregningen og målingen i årsregnskabet.

**6. SIKKERHEDSSTILLELSER OG EVENTUALFORPLIGTELSER.**

Ingen.