

# REVISIONSFIRMAET EDELBO & LUND-LARSEN

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

Således vedtaget på selskabets  
ordinære generalforsamling

den 27/11 2017

---

Jan Frøhlke  
Dirigent



FREDERIKSHOLMS KANAL 2  
DK-1220 KØBENHAVN K  
TELEFON: +45 33 43 64 00  
TELEFAX: +45 33 43 64 01  
INTERNET: [www.lund-larsen.dk](http://www.lund-larsen.dk)  
EMAIL: [ll@lund-larsen.dk](mailto:ll@lund-larsen.dk)  
CVR-NR: 32 32 72 49

**FMS INVEST AF 18/10 2001 APS**

c/o Jan Frøhlke

Strandlund 48, 1. sal, 2920 Charlottenlund

CVR nr. 26 30 72 79

---

Årsrapport for

1. juli 2016 - 30. juni 2017

(16. regnskabsår)

---



I N D H O L D S F O R T E G N E L S E

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning .....	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning .....	2-4
Ledelsesberetning .....	5
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse 2016/2017 .....	7
Balance pr. 30. juni 2017 .....	8
Noter .....	9-10

## LEDELSESPÅTEGNING

1.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2016 til 30. juni 2017 for FMS Invest af 18/10 2001 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 til 30. juni 2017.

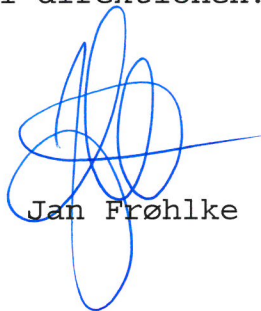
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Det indstilles på generalforsamlingen ultimo november 2017, at årsrapporten for 2017/2018 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at fravælge revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 21. november 2017

I direktionen:



Jan Frøhlke

Til kapitalejerne i FMS Invest af 18/10 2001 ApS

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for FMS Invest af 18/10 2001 ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 til 30. juni 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter Årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 til 30. juni 2017 i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit *Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet*. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBAs Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi henleder opmærksomheden på note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har haft et tab på t.kr. 5 i regnskabsåret, der sluttede den 30. juni 2017, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med t.kr. 500. Disse forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

### 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion.

Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes.

Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlige fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

**Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til Årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 21. november 2017

**REVISIONSFIRMAET****EDELBO & LUND-LARSEN**

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

CVR NR. 32 32 72 49

  
Palle Mørch

Statsautoriseret revisor

I forbindelse med udarbejdelsen af selskabets årsrapport for regnskabsåret 1. juli 2016 til 30. juni 2017, skal direktionen udtale følgende:

Selskabet har ikke haft aktiviteter i regnskabsåret.

Årets resultat udgør et underskud på kr. 5.000 og egenkapitalen udgør pr. 30. juni 2017 kr. -499.857.

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, der kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 30. juni 2017.

Ejerforhold:

Selskabets anpartskapital nom. kr. 125.000 ejes af:

Jean Grenouille A/S  
Strandlund 48, 1. sal  
2920 Charlottenlund

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og de anvendte regnskabsprincipper er i overensstemmelse med god regnskabsskik.

De anvendte regnskabsprincipper er uændret i forhold til sidste år og er i hovedtræk følgende:

Resultat af investeringsaktivitet:

Posten omfatter afkast i form af renter, aktieudbytte, realiserede kursgevinster og -tab på børsnoterede værdipapirer samt kursregulering af værdipapirer til børskurs pr. statusdagen.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter udgifter til administration m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger:

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter årets renter vedrørende bankindeståender og lån samt renter af debitorer og andre tilgodehavender.

Skat af årets resultat:

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen. Selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet og selskabsskat afregnes via dette.

Andre tilgodehavender:

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

Udskudte skatteaktiver/skatteforpligtelser:

Udskudt skat beregnes med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier samt af fremførselsberettigede skattemæssige underskud. Udskudte skatteaktiver modregnes efter en vurdering i den udskudte skatteforpligtelse.

Et eventuelt nettoskatteaktiv aktiveres såfremt det vurderes at kunne realiseres indenfor 3 år ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser, som omfatter prioritetsgæld, gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



RESULTATOPGØRELSE 1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017

7.

Noter

15/16  
t.kr.

	<b>Resultat af investeringsaktivitet</b>	0	0
	Administrationsomkostninger .....	<u>5.000</u>	<u>5</u>
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	-5.000	-5
	Finansielle indtægter .....	0	0
	Finansielle udgifter .....	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Resultat før skat</b>	-5.000	-5
2	Skat af årets resultat .....	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Årets resultat</b>	-5.000	-5
		=====	===
	<b>Resultatdisponering:</b>		
	Overført resultat .....	-5.000	-5
		-----	---

## BALANCE PR. 30. JUNI 2017

8.

Noter2016  
t.kr**Aktiver:**

## Omsætningsaktiver:

Mellemregning moderselskab .....	0	0
----------------------------------	---	---

<u>Omsætningsaktiver i alt</u>	0	0
--------------------------------	---	---

<b>Aktiver i alt</b>	0	0
	===	===

**Passiver:**

## Egenkapital:

3	Anpartskapital .....	125.000	125
	Eftergivelse af gæld til moderselskab .....	525.345	0
	Overført resultat .....	<u>-1.150.202</u>	<u>-1.145</u>

<u>Egenkapital i alt</u>	-499.857	-1.020
	-----	-----

## Langfristet gæld:

Ansvarlig lånekapital .....	0	500
-----------------------------	---	-----

<u>Langfristet gæld i alt</u>	0	500
	---	---

## Kortfristet gæld:

Mellemværende direktion .....	484.857	485
Mellemregning moderselskab .....	0	25
Anden gæld .....	<u>15.000</u>	<u>10</u>

<u>Kortfristet gæld i alt</u>	499.857	520
	-----	---

<u>Gæld i alt</u>	499.857	1.020
	-----	-----

<b>Passiver i alt</b>	0	0
	===	===

4 **Medarbejderforhold**5 **Nærtstående parter**

**1 - Usikkerhed mht. fortsat drift:**

Selskabet har ikke haft aktiviteter i nogle år, og der er ingen aktiver, som kan generere indtægter. Årets resultat er negativt med t.kr. 5 og egenkapitalen er negativ med t.kr. 500, hvorfor der er betydelig usikkerhed vedrørende fortsat drift.

**2 - Skat:**

Skat af årets resultat er opgjort til kr. 0 inkl. tillæg.

Den samlede skat specificeres således:

Skat af årets resultat inkl. tillæg .....	0
Regulering skatteaktiv .....	0
	<u>0</u>
	0
	===

Selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet.

Skyldige selskabsskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30. juni 2017 kr. 0.

Selskabet har pr. 30. juni 2017 fremførte underskud i skattepligtig indkomst på kr. 1.423.123, svarende til en skatteværdi på t.kr. 313.

Selskabet har pr. 30. juni 2017 fremførte tab på aktier på kr. 1.478.735, svarende til en skatteværdi på t.kr. 325.

**3 - Eftergivelse af gæld til moderselskab:**

Moderselskabet Jean Grenouille A/S har i juni 2017 besluttet at eftergive dels den løbende mellemregning og dels gæld vedrørende ansvarlig lånekapital i alt kr. 525.345. Eftergivelsen er besluttet, da der ikke synes at være mulighed for at selskabet kan betale gælden.

**4 - Medarbejderforhold:**

Selskabet har ikke beskæftiget nogen personer i regnskabsåret.

Der er ikke udbetalt vederlag til ledelsen.

**5 - Nærtstående parter:**Bestemmende indflydelse:

Hovedanpartshaver:

Jean Grenouille A/S  
Strandlund 48, 1. sal  
2920 Charlottenlund

Direktør Jan Frøhlke som hovedaktionær i Jean Grenouille A/S.

Transaktioner med nærtstående parter:

Jean Grenouille A/S har i tidligere regnskabsår indbetalt kr. 500.000 som ansvarlig lånekapital.

Ved beslutning af juni 2017 er lånet eftergivet, da selskabet p.t. ikke er i stand til at betale.