

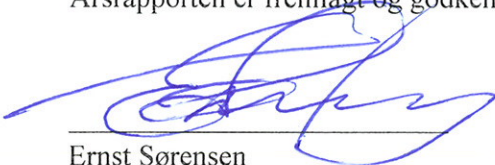
FK S ApS
c/o Ernst Sørensen, Strandgade 64, 2., 3000 Helsingør

CVR-nr. 30 07 61 68

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. juni 2017.



Ernst Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for FK S ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 13. juni 2017

Direktion



Ernst Sørensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i FK S ApS

Manglende konklusion

Vi er blevet valgt til at revidere årsregnskabet for FK S ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Vi udtrykker ingen konklusion om årsregnskabet. På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet.

Grundlag for manglende konklusion

Det har ikke været muligt at indhente tilstrækkeligt revisionsbevis for tilgodehavende udlån på 6,2 mio. kr., hvorfor vi skal tage forbehold for såvel værdiansættelse som tilstedeværelse.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, idet der kan rejses betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Den fortsatte drift forudsætter, at selskabet er i stand til at realisere selskabets tilgodehavende udlån og honorere krav i takt med de forfalder.

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 ansvar er at udføre en revision af årsregnskabet i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, og at afgive en revisionspåtegning. På grund af de forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet.

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Som det fremgår af afsnittet ”Grundlag for manglende konklusion”, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet. Vi afgiver derfor ikke en udtalelse om ledelsesberetningen.

København, den 9. juni 2017

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36


Søren Poulsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

FK S ApS
c/o Ernst Sørensen
Strandgade 64, 2.
3000 Helsingør

CVR-nr.: 30 07 61 68
Stiftet: 1. december 2006
Hjemsted: Helsingør
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Ernst Sørensen

Revision

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stockholmsgade 45
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i investeringsaktivitet.

Usædvanlige forhold

Der har i regnskabsåret ikke været usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Værdien af selskabets tilgodehavende udlån på 6,2 mio. kr., afhænger af låntagers evne til at realisere en række af investeringsejendomme.

Ledelsen vurderer at selskabets tilgodehavende udlån kan realiseres indenfor en periode på 1-3 år.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er som forventet.

Selskabets aktiviteter og økonomiske forhold har været præget af den finansielle krise der har betydet, at selskabets finansielle udlån ikke har kunne indfries som planlagt. Selskabets likviditet er som følge heraf særdeles anstrengt.

Det er ledelsens forventning at selskabet er istand til at honorere krav i takt med de forfalder indtil selskabets tilgodehavende udlån kan realiseres indenfor en periode på 1-3 år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for FK S ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 t.kr.
Bruttofortjeneste	0	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	-850	-1
Resultat før skat	-850	-1
4 Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-850	-1
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-850	-1
Disponeret i alt	-850	-1

Balance 31. december

Aktiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Omsætningsaktiver			
	Andre tilgodehavender	<u>6.200.000</u>	<u>6.200</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>6.200.000</u>	<u>6.200</u>
	Likvide beholdninger	<u>4.406</u>	<u>5</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>6.204.406</u>	<u>6.205</u>
	Aktiver i alt	<u>6.204.406</u>	<u>6.205</u>

Balance 31. december

Passiver		2016	2015
Note		kr.	t.kr.
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	125.000	125
6	Overført resultat	24.582	25
	Egenkapital i alt	149.582	150
Gældsforpligtelser			
	Gæld til tilknyttede virksomheder	6.054.824	6.020
	Anden gæld	0	35
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.054.824	6.055
	Gældsforpligtelser i alt	6.054.824	6.055
	Passiver i alt	6.204.406	6.205

- 1 Usikkerhed om going concern
- 2 Usikkerhed ved indregning eller måling
- 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 8 Eventualposter

Noter

	2016 kr.	2015 t.kr.
1. Usikkerhed om going concern		
Selskabets aktiviteter og økonomiske forhold har været præget af den finansielle krise der har betydet, at selskabets finansielle udlån ikke har kunne indfries som planlagt. Selskabets likviditet er som følge heraf særdeles anstrengt.		
Det er ledelsens forventning at selskabet er istand til at honorere krav i takt med de forfalder indtil selskabets tilgodehavende udlån kan realiseres indenfor en periode på 1-3 år.		
2. Usikkerhed ved indregning eller måling		
Værdien af selskabets tilgodehavende udlån på 6,2 mio. kr., afhænger af låntagers evne til at realisere en række af investeringsejendomme.		
Ledelsen vurderer at selskabets tilgodehavende udlån kan realiseres indenfor en periode på 1-3 år.		
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	850	1
	850	1
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	0
Årets regulering af udskudt skat	0	0
	0	0
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2016	125.000	125
	125.000	125

Noter

	31/12 2016 kr.	31/12 2015 t.kr.
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2016	25.432	26
Årets overførte overskud eller underskud	-850	-1
	<u>24.582</u>	<u>25</u>
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

Noter

8. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Ernst Sørensen Holding ApS, CVR-nr. 26 94 20 71 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.