

TKF Komplementaranpartsselskab II

Hasseris Bymidte 21, 9000 Aalborg

CVR-nr. 33 16 35 25

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. juni 2016.

Laurits Toft
Dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for TKF Komplementaranpartsselskab II.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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 vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 14. juni 2016

Direktion

Laurits Toft

Morten Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i TKF Komplementaranpartsselskab II

Påtegning på årsregnskabet

Vi er valgt med henblik på at revidere årsregnskabet for TKF Komplementaranpartsselskab II 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 dette regnskab på grundlag af udførelsen af en revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. På grund af det forhold, der er beskrevet i 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.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Vi tager forbehold for indregningen af forpligtelser vedrørende hæftelser i forbindelse med værdiansættelsen af kapitalandel i tilknyttet virksomhed, der i balancen er indregnet med t.kr. 8.260, da det ikke har været muligt at indhente et tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis herfor.

Manglende konklusion

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

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold henviser vi til note 1 om "Usikkerhed om going concern", hvor ledelsen redegør for usikkerheden om selskabets fortsatte drift.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Som det fremgår af den manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi har ikke gennemlæst ledelsesberetningen for at konstatere, om oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet. Vi kan derfor ikke afgive en udtalelse om ledelsesberetningen.

Aalborg, den 14. juni 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Steen Jensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

TKF Komplementaranpartsselskab II
Hasseris Bymidte 21
9000 Aalborg

CVR-nr.: 33 16 35 25

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Laurits Toft
Morten Jensen

Revision

Redmark
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hasseris Bymidte 6
9000 Aalborg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet er komplementar i Agger K/S og besidder kapitalandele i kommanditselskaberne.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Hæftelsesforpligtelser vedrørende kommanditselskab

Selskabet hæfter som komplementar for alle forpligtelser i et kommanditistselskab. Kommanditselskabets årsregnskab er aflagt med forbehold for indregning og måling af væsentlige forpligtelser.

Som følge heraf er der væsentlig usikkerhed forbundet med indregning og måling af forpligtelserne vedrørende dette selskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets moderselskab Thorkild Kristensen Group A/S er under konkursbehandling, hvilket bevirker, at selskabets fremtid er usikker. Dette har medført den konsekvens, at selskabets ledelse har valgt at aflægge årsregnskabet til realisationsværdier, idet ledelsen ikke på nuværende tidspunkt betragter selskabet som en going concern.

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede ikke op til forventningerne og anses for utilfredsstillende. Selskabet har tabt over 50% af sin anpartskapital. Anpartskapitalen forventes ikke reetableret.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TKF Komplementaranpartsselskab II 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.

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

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Tilgodehavender

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter TKF Komplementaranpartsselskab II solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
Bruttotab	-7.500	-7
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-11.850	-1.383
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	5.600	11
Andre finansielle omkostninger	-5.600	0
Resultat før skat	-19.350	-1.379
3 Skat af årets resultat	0	-1
Årets resultat	-19.350	-1.380
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-19.350	-1.380
Disponeret i alt	-19.350	-1.380

Balance 31. december

Aktiver	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
Tilgodehavender hos 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>0</u>
Aktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance 31. december

Passiver	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	80.000	80
5 Overført resultat	-8.363.317	-8.344
Egenkapital i alt	-8.283.317	-8.264
Hensatte forpligtelser		
Andre hensatte forpligtelser	8.260.286	8.248
Hensatte forpligtelser i alt	8.260.286	8.248
Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	14.375	6
Selskabsskat	1.156	1
Anden gæld	7.500	9
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	23.031	16
Gældsforpligtelser i alt	23.031	16
Passiver i alt	0	0

6 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets moderselskab Thorkild Kristensen Group A/S er under konkursbehandling, hvilket bevirker, at selskabets fremtid er usikker. Dette har medført den konsekvens, at selskabets ledelse har valgt at aflægge årsregnskabet til realisationsværdier, idet ledelsen ikke på nuværende tidspunkt betragter selskabet som en going concern.

2. Usikkerhed ved indregning eller måling

Hæftelsesforpligtelser vedrørende kommanditselskaber

Selskabet hæfter som komplementar for alle forpligtelser i et kommanditistselskab. Kommanditselskabets årsregnskab er aflagt med forbehold for indregning og måling af væsentlige forpligtelser.

Som følge heraf er der væsentlig usikkerhed forbundet med indregning og måling af forpligtelserne vedrørende dette selskab.

	2015 kr.	2014 t.kr.
	<u> </u>	<u> </u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	1
	<u>0</u>	<u>1</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	80.000	80
	<u>80.000</u>	<u>80</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat primo	-8.343.967	-6.964
Årets overførte overskud eller underskud	-19.350	-1.380
	<u>-8.363.317</u>	<u>-8.344</u>

Noter

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter som komplementar ubegrænset for kommanditselskabernes gæld. Gælden til tredjemand andrager pr. 31. december 2015, (t.dk):

Agger K/S	8.260
-----------	-------

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med som administrationsselskab 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.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

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