

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2014

FG GROUP APS

CVR-nr. 26 22 39 54

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den / 2015

Dirigentens navn tillige med blokbogstaver

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4-5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-11
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december 2014	12
Balance pr. 31. december 2014	13-14
Noter	15-17

Selskab

FG Group ApS
Præstegårds Allé 15
2700 Brønshøj

CVR-nummer 26 22 39 54

13. regnskabsår

Hjemsted: København

Direktion

Ulf Munkedal

Revision

INFO : REVISION
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg

Kenny Madsen, statsautoriseret revisor

Hovedaktiviteter

FG Group ApS' hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at levere konsulenttydelser samt investering i IT-virksomheder indenfor sikkerhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat før skat på 23.129, hvilket ledelsen finder yderst tilfredsstillende. Resultatet før skat er positivt påvirket af salg af kapitalandele i FortConcult A/S.

Egenkapitalen udgør t.kr. 28.193 pr. 31. december 2014.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2014.

Den forventede udvikling

Der forventes et positivt resultat næste regnskabsår.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2014 for FG Group ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brønshøj, den 24. juni 2015

I direktionen

Ulf Munkedal

Til kapitalejeren i FG Group ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for FG Group ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014, 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 konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Søborg, den 24. juni 2015

INFO : REVISION

statsautoriseret revisionsaktieselskab

Kenny Madsen

statsautoriseret revisor

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

VALUTAOMREGNING

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Hvis valuta-positioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning" samt "eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes faktureringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne afgivne kunderabatter.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter salgs-, lokale- og administrationsomkostninger.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder omfatter den forholds-mæssige andel af de tilknyttede og associerede virksomheders driftsresultat fratrullet årlige afskrivninger på koncerngoodwill.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakurs-fortjenester og -tab, realiserede og urealiserede fortjenester og -tab ved salg af andre værdi-papirer og kapitalandele samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 24,5% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomst-skattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med UM Holding ApS som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskattelovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivninger påbegyndes, når aktiverne er klar til ibrugtagning. Aktiverne afskrives lineært over deres forventede brugstid:

Indretning af lejede lokaler

5 år

Småanskaffelser under kr. 12.600 er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste/tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under bruttofortjeneste.

Værdiforringelse af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder er indregnet efter den indre værdis metode, således at kapitalandelen måles til den forholdsmæssige andel af de tilknyttede og associerede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi reguleret for interne udbytter og avancer.

Disponible reserver i de tilknyttede og associerede virksomheder, som på balancetidspunktet disponeres som udbytte til moderselskabet, indgår i værdien af kapitalandele.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets 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.

Køb af tilknyttede og associerede virksomheder indregnes til kostpris. Forskellen imellem kostprisen og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, som fremkommer på det tidspunkt, hvor koncernforholdet bliver etableret, er så vidt muligt fordelt på de aktiver og passiver, hvis værdi er højere eller lavere end det bogførte beløb. Et resterende positivt forskelsbeløb behandles som koncerngoodwill og indgår i værdien af kapitalandele, der afskrives lineært i resultatopgørelsen over 5 år. Et negativt forskelsbeløb, der modsvarer en forventet omkostning eller en ugunstig udvikling, indregnes under hensatte forpligtelser. Beløbet indtægtsføres i resultatopgørelsen i det omfang, den forventede omkostning eller ugunstige udvikling er realiseret.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet, og reguleres med egenkapitalbevægelser i de tilknyttede og associerede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen. Realiserede og urealiserede kursavancer og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under henholdsvis andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

PASSIVER

Egenkapital

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 23,5% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationseværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Note	2014	2013
BRUTTOFORTJENESTE	-53.701	70.987
Personaleomkostninger	-298.497	0
INDTJENINGSBIDRAG	-352.198	70.987
2 Af- og nedskr. på materielle anlægsaktiver	0	0
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-352.198	70.987
3 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	22.804.371	751.880
3 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	23.875
Andre finansielle indtægter	678.554	83.314
Øvrige finansielle omkostninger	-1.534	-2.036
RESULTAT FØR SKAT	23.129.193	928.020
1 Skat af årets resultat	-81.312	-39.420
ÅRETS RESULTAT	<u>23.047.882</u>	<u>888.600</u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-2.258.484	775.755
Overført resultat	21.306.366	112.845
Forslag til udbytte for regnskabsåret	4.000.000	0
ÅRETS RESULTAT	<u>23.047.882</u>	<u>888.600</u>

Note	31/12 2014	31/12 2013
2 Indretning af lejede lokaler	30.000	0
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	30.000	0
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	4.417.407
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	157.570	157.570
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	157.570	4.574.977
ANLÆGSAKTIVER	187.570	4.574.977
Andre tilgodehavender	13.650.534	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	48.424	58.190
1 Udskudte skatteaktiver	0	66.304
TILGODEHAVENDER	13.698.958	124.494
VÆRDIPAPIRER OG KAPITALANDELE	13.139.441	242.625
LIKVIDE BEHOLDNINGER	1.193.314	242.390
OMSÆTNINGSAKTIVER	28.031.713	609.509
AKTIVER I ALT	28.219.283	5.184.486

Note	31/12 2014	31/12 2013
Virksomhedskapital	250.000	250.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	95.070	2.353.554
Overført resultat	23.847.466	2.541.100
Forslag til udbytte for regnskabsåret	4.000.000	0
4 EGENKAPITAL	28.192.536	5.144.654
5 Hensættelse til udskudt skat	1.410	0
HENSATTE FORPLIGTELSE	1.410	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.002	16.003
Anden gæld	8.336	23.829
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	25.338	39.832
GÆLDSFORPLIGTELSE	25.338	39.832
PASSIVER I ALT	28.219.283	5.184.486
5 Eventualforpligtelser		

1 Selskabsskat og udskudt skat

	Selskabsskat	Udskudt skat	Ifølge resultatopgørelse	2013
Skyldig pr. 1/1 2014	21.754	-66.304		
Betalt udbytteskat	-3.832			
Skat af årets resultat	13.598	67.714	81.312	39.420
Refusion, sambeskatning	-842	0		
SKYLDIG PR. 31/12 2014	<u>30.678</u>	<u>1.410</u>		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u>81.312</u>	<u>39.420</u>

2 Anlægs- og afskrivningsoversigt, materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler	I ALT	31/12 2013
Kostpris pr. 1/1 2014	0	0	0
Tilgang i året	30.000	30.000	0
Afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
KOSTPRIS PR. 31/12 2014	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger pr. 1/1 2014	0	0	0
Årets afskrivninger	0	0	0
Af- og nedskrivninger, afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 31/12 2014	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31/12 2014	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>	<u>0</u>

3 Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

	Tilknyttede virksomheder	Associerede virksomheder
Kostpris pr. 1/1 2014	2.158.923	62.500
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	-2.158.923	0
KOSTPRIS PR. 31/12 2014	0	62.500
Opskrivninger pr. 1/1 2014	2.818.349	95.070
Årets resultatandel	0	0
Modtaget udbytte i året	0	0
Opskrivninger, afgang i året	-2.818.349	0
OPSKRIVNINGER PR. 31/12 2014	0	95.070
Af- og nedskrivninger pr. 1/1 2014	559.865	0
Af- og nedskrivninger, afgang i året	-559.865	
AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 31/12 2014	0	0
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31/12 2014	0	157.570

Selskabets associerede virksomheder omfatter følgende:

	Ejerandel	Årets resultat	Egenkapital
<u>Associerede virksomheder:</u>			
Cavaris ApS, København	50%	0	0
I ALT		0	0

<u>4</u> <u>Egenkapital</u>	<u>31/12 2014</u>	<u>31/12 2013</u>
Virksomhedskapital pr. 31/12 2014	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
Reserve for nettoopskrivning pr. 1/1 2014	2.353.554	1.577.799
Årets nettoopskrivning	<u>-2.258.484</u>	<u>775.755</u>
Reserve for nettoopskrivning pr. 31/12 2014	<u>95.070</u>	<u>2.353.554</u>
Overført resultat pr. 1/1 2014	2.541.100	2.428.255
Overført af årets resultat	<u>21.306.366</u>	<u>112.845</u>
Overført resultat pr. 31/12 2014	<u>23.847.466</u>	<u>2.541.100</u>
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 1/1 2014	0	0
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	0	0
Forslag til udbytte	<u>4.000.000</u>	<u>0</u>
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 31/12 2014	<u>4.000.000</u>	<u>0</u>
Egenkapital pr. 31/12 2014	<u><u>28.192.536</u></u>	<u><u>5.144.654</u></u>

5 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for UM Holding ApS. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskat kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende.
Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift

Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

Ulf Munkedal

direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-319350955417

IP: 80.62.247.54

30-06-2015 kl. 12:45:57 UTC

NEM ID 

Kenny Madsen

statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:19263096-RID:1264071859276

IP: 85.235.247.2

30-06-2015 kl. 12:56:20 UTC

NEM ID 

Ulf Munkedal

dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-319350955417

IP: 80.62.117.60

01-07-2015 kl. 09:49:51 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 1W5GU-XEED0-PQMCB-B2FE1-ET8Y0-KL1C6

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>