FAKLE ApS

Dannebrogs Alle 5
2800 Kgs.Lyngby

Årsrapport
1. oktober 2014 - 30. september 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

16/02/2016

Michael Klentz
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger
Virksomhedsoplysninger 3

Påtegninger
Ledelsespåtegning 4

Erklæringer
Den uafhængige revisors erklæringer 5

Ledelsesberetning
Ledelsesberetning 7

Årsregnskab
Anvendt regnskabspraksis 8
Resultatopgørelse 10
Balance 11
Noter 13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	FAKLE ApS	
	Dannebrogs Alle 5	
	2800 Kgs.Lyngby	
	CVR-nr:	29307563
	Regnskabsår:	01/10/2014 - 30/09/2015
Revisor	VOGELIUS, REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB	
	Marselis Boulevard 173	
	Aarhus C	
	DK Danmark	
	CVR-nr:	18291584
	P-enhed:	1001473349

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt behandlet og godkendt årsrapporten for 2014/15 for Fakle ApS. Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 – 30. september 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kongens Lyngby, den 16/02/2016

Direktion

Frederik Stig Dragsdahl Fausing

Michael Klentz

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i FAKLE ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for FAKLE ApS for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på at selskabet har tabt sin egenkapital. Forudsætning om going concern er forbundet med en væsentlig risiko. Revisor vurderer, at regnskabet indeholder fyldestgørende oplysninger om forholdet og skal derfor udtrykke en konklusion uden forbehold for den forsatte drift. Der henvises til ledelsesberetning samt note 3.

Aarhus, 02/02/2016

Poul Vogelius
reg. revisor, medlem af fsr
VOGELIUS, REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR: 18291584

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er køb, salg samt udlejning af ejendomme.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på kr. 25.230 og anvendes således:

Udbytte	0
Overført til næste år	25.230
I alt	25.230

Egenkapitalen udgør herefter kr. -634.375.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Kapitalforhold
Selskabets egenkapital udgør kr. -634.375, og selskabet er derfor omfattet af kapitalstabsreglerne i selskabsloven § 119. De kommende år forventes rentable resultater som gør at egenkapitalen reetableres. Se note 3.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne på-virke selskabets økonomiske stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Indregning og måling
I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdi- reguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. 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.

Forpligtigelser 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 risici, der fremkommer inden års-rapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning
Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen ind-regnes eksl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, drift af ejendomme mv.

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

Skat af årets resultat
Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat samt tillæg og godtgø-relser under acontoskatteordningen, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5 %.

Balance

Ejendom
Investeringsejendomme måles til dagsværdi efter ÅRL § 38. Der afskrives ikke på grunde og bygninger.

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 aconto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtigelser. I de tilfælde, f.eks. ved-rørende aktier, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatnings-regler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvik-ling af forpligtigelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud måles til den værdi, hvori aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtigelser inden for samme ju-ridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lov-givning 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.
For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Udbytte
Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Fore-slået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser
Gældsforpligtelser til finansielle institutioner måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

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

Gældsforpligtelser tilhørende investeringsejendomme måles til dagsværdi efter ÅRL § 38, hvilket svarer til obligationsrestgælden.

Resultatopgørelse 1. okt 2014 - 30. sep 2015

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Bruttoresultat		**70.901**	**247.038**
Resultat af ordinær primær drift		**70.901**	**247.038**
Øvrige finansielle omkostninger	2	-38.666	-25.245
Ordinært resultat før skat		**32.235**	**221.793**
Skat af årets resultat	1	-7.005	137
Årets resultat		**25.230**	**221.930**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		25.230	221.930
I alt		**25.230**	**221.930**

Balance 30. september 2015

Aktiver

	Note	2014/15	2013/14
		kr.	kr.
Investeringsejendomme		1.500.000	1.500.000
Materielle anlægsaktiver i alt		**1.500.000**	**1.500.000**
Anlægsaktiver i alt		**1.500.000**	**1.500.000**
Tilgodehavende skat		0	137
Tilgodehavender i alt		**0**	**137**
Likvide beholdninger		61.069	35.113
Omsætningsaktiver i alt		**61.069**	**35.250**
Aktiver i alt		**1.561.069**	**1.535.250**

Balance 30. september 2015

Passiver

	Note	2014/15	2013/14
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-759.375	-784.605
Egenkapital i alt	**3**	**-634.375**	**-659.605**
Hensættelse til udskudt skat		6.868	0
Hensatte forpligtelser i alt		**6.868**	**0**
Gæld til realkreditinstitutter		1.520.434	1.520.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		**1.520.434**	**1.520.000**
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	572.479
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		0	25.166
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		618.350	48.100
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		29.692	29.110
Deposita		20.100	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**668.142**	**674.855**
Gældsforpligtelser i alt		**2.188.576**	**2.194.855**
Passiver i alt		**1.561.069**	**1.535.250**

Noter

1. Skat af årets resultat

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	7.005	-137
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	7.005	-137

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Pengeinstitut	0	4
Kursregulering, lån	434	0
Prioritetsrenter	25.695	24.748
Mellemregning	12.537	493
	38.666	25.245

3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	0	-784.605	0	-659.605
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	25.230	0	25.230
Egenkapital ultimo	**125.000**	**0**	**-759.375**	**0**	**-634.375**

Ledelsen har afholdt en ekstraordinær generalforsamling d.5. oktober 2015 med eneste punkt på dagsordnen, selskabets fortsatte drift. De kommende år forventes rentable resultater som gør at egenkapitalen reetableres.

Selskabet har tabt egenkapitalen, dog forventes det at kunne overleve de næste 12 måneder fremadrettet og på baggrund af dette aflægges regnskabet som going concern.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er stillet garanti til Totalkredit på kr. 760.000.