Nielsen & Christensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

TKF Komplementaranpartsselskab II

CVR-nr. 33 16 35 25

Årsrapport

1. januar - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. juni 2013.

_____

Laurits Toft
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 20. juni 2013

Direktion

Laurits Toft Morten Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren 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 2012, 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 selskabets tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, der i balancen er indregnet til kr. 0. Tilgodehavendet udgør pr. 31. december 2012 tkr. 93, men ledelsen har valgt at nedskrive dette, da den tilknyttede virksomhed er omfattet af konkursbehandlingen af Thorkild Kristensen Group A/S u/ konkurs. Det er ikke muligt at måle hvor meget den tilknyttede virksomhed vil være i stand til at indbetale, hvorfor den fremtidige økonomiske fordel ikke kan måles pålideligt

Vi tager forbehold for indregningen af forpligtelser vedrørende hæftelser i forbindelse med værdiansættelsen af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, der i balancen er indregnet med tkr. 5.739. Selskabet og dets datterselskaber er underlagt konkursboet for Thorkild Kristensen Group A/S u/ konkurs, hvorfor kapitalandelene i tilknyttede virksomheder værdiansættes til forventede realisationsværdier. Det er dog ikke muligt for selskabets ledelse, at give et nøjagtigt bud på værdien af kapitalandelene i tilknyttede virksomheder på grund af det nuværende marked for ferieboliger, hvorfor den fremtidige økonomiske fordel ikke kan måles pålideligt.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vor konklusion skal vi oplyse, at selskabet har tabt selskabskapitalen. I henhold til selskabsloven skal der tages stilling til kapitalens reetablering. Grundet Thorkild Kristensen Group A/S indtræden i konkursbehandling forventes kapitalen ikke genetableret.

Selskabet har i strid med årsregnskabsloven ikke udarbejdet årsrapporten rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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.

Aalborg, den 20. juni 2013

NIELSEN & CHRISTENSEN
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Steen Jensen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	TKF Komplementaranpartsselskab II Hasseris Bymidte 21 9000 Aalborg	
	CVR-nr.:	33 16 35 25
	Stiftet:	27. september 2010
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december
Direktion	Laurits Toft Morten Jensen	
Revision	Nielsen & Christensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab	

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet er komplementar i Gråsten Havn K/S og Egernsund K/S og besidder kapitalandele i kommanditselskaberne.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Selskabet har tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder for i alt kr. 92.685. Tilgodehavendet er i balancen nedskrevet til kr. 0, da den tilknyttede virksomhed indgår i konkursboet for Thorkild Kristensen Group A/S u/ konkurs.

Selskabet ledelse anser det ikke for muligt at måle, hvor meget den tilknyttede virksomhed vil være i stand til at indbetale, hvorfor målingen af den fremtidige økonomiske fordeler forbundet med usikkerhed.

Hæftelsesforpligtelser vedrørende kommanditselskaber

Selskabet hæfter som komplementar for alle forpligtelser i en række kommanditistselskaber. Disse selskaber er enten under tvangsopløsning eller årsregnskabet er aflagt med forbehold for indregning og måling af væsentlige aktiver.

Som følge heraf er der væsentlig usikkerhed forbundet med indregning og måling af forplig-telserne vedrørende disse selskaber.

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.

Selskabet er omfattet af selskabslovens § 119, da 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 fi-nansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TKF Komplementaranpartsselskab II er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab
Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle poster
Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

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 på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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 nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		2012 kr.	2011 t.kr.
	Bruttotab	**-6.500**	**-6**
	Personaleomkostninger	0	0
	Driftsresultat	**-6.500**	**-6**
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder efter skat	-1.395.474	-4.344
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	5.600	7
	Andre finansielle indtægter	0	-87
3	Andre finansielle omkostninger	-5.600	0
	Resultat før skat	**-1.401.974**	**-4.430**
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	**-1.401.974**	**-4.430**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Disponeret fra overført resultat	-1.401.974	-4.430
	Disponeret i alt	**-1.401.974**	**-4.430**

Balance 31. december

Aktiver

Note		2012 kr.	2011 t.kr.
	Omsætningsaktiver		
	Likvide beholdninger	96	0
	Omsætningsaktiver i alt	**96**	**0**
	Aktiver i alt	**96**	**0**

Balance 31. december

Passiver

Note		2012 kr.	2011 t.kr.
	Egenkapital		
4	Anpartskapital	80.000	80
5	Overført resultat	-5.832.056	-4.430
	Egenkapital i alt	**-5.752.056**	**-4.350**
	Hensatte forpligtelser		
	Andre hensatte forpligtelser	5.739.357	4.344
	Hensatte forpligtelser i alt	**5.739.357**	**4.344**
	Gældsforpligtelser		
	Selskabsskat	295	0
	Anden gæld	12.500	6
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	12.795	6
	Gældsforpligtelser i alt	**12.795**	**6**
	Passiver i alt	**96**	**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

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Selskabet har tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder for i alt kr. 92.685. Tilgodehavendet er i balancen nedskrevet til kr. 0, da den tilknyttede virksomhed indgår i konkursboet for Thorkild Kristensen Group A/S u/ konkurs.

Selskabet ledelse anser det ikke for muligt at måle, hvor meget den tilknyttede virksomhed vil være i stand til at indbetale, hvorfor målingen af den fremtidige økonomiske fordeler forbundet med usikkerhed

Hæftelsesforpligtelser vedrørende kommanditselskaber

Selskabet hæfter som komplementar for alle forpligtelser i en række kommanditistselskaber. Disse selskaber er enten under tvangsopløsning eller årsregnskabet er aflagt med forbehold for indregning og måling af væsentlige aktiver.

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

	2012 kr.	2011 t.kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	5.600	0
	5.600	**0**
4. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar 2012	80.000	80
	80.000	**80**

Noter

		31/12 2012 kr.	31/12 2011 t.kr.
5.	**Overført resultat**		
	Overført resultat 1. januar 2012	-4.430.082	0
	Årets overførte overskud eller underskud	-1.401.974	-4.430
		-5.832.056	**-4.430**

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter som komplementar ubegrænset for kommanditselskabernes gæld. Gælden til tredjemand andrager pr. 31. december 2012, (t.dk):

Agger K/S	9.848