

KFAS af 01.09.2004 ApS
CVR-nr. 28103743

Årsrapport 2012

Godkendt på selskabets generalforsamling den 31.05.2013.

Dirigent

Navn: Søren Tyge Sørensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2012	7
Balance pr. 31.12.2012	8
Egenkapitalopgørelse for 2012	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

KFAS af 01.09.2004 ApS

Valkendorfsvej 19

1151 København K

CVR-nr.: 28103743

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2012 - 31.12.2012

Direktion

Jørn Thaning Christiansen, Direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 for KFAS af 01.09.2004 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 14.05.2013

Direktion

Jørn Thaning Christiansen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i KFAS af 01.09.2004 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for KFAS af 01.09.2004 ApS for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

København, den 14.05.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peter Z. Skanborg
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er professionel behandling af klienter med afhængighedssygdomme og hermed beslægtede aktiviteter, herunder investering i virksomheder med tilsvarende formål.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret et underskud på 9 t.kr. i regnskabsåret 2012. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 41 t.kr. og en negativ egenkapital på 1 t.kr.

Der er i året modtaget gældseftergivelse for gæld til JT Psykologisk Konsultation ApS for 352 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		<u>(11.009)</u>	<u>(5)</u>
Driftsresultat		<u>(11.009)</u>	<u>(5)</u>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		0	(599)
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		<u>(1.462)</u>	<u>(22)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		<u>(12.471)</u>	<u>(626)</u>
Skat af ordinært resultat	1	<u>3.118</u>	<u>125</u>
Årets resultat		<u><u>(9.353)</u></u>	<u><u>(501)</u></u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(9.353)</u>	<u>(501)</u>
		<u>(9.353)</u>	<u>(501)</u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Udskudt skat		0	38
Tilgodehavende selskabsskat	2	<u>41.151</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>41.151</u>	<u>38</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>41.151</u>	 <u>38</u>
 Aktiver		 <u><u>41.151</u></u>	 <u><u>38</u></u>

	Note	2012 kr.	2011 t.kr.
Virksomhedskapital	3	126.000	126
Overført overskud eller underskud		(127.034)	(470)
Egenkapital		(1.034)	(344)
Gæld til tilknyttede virksomheder		34.685	375
Langfristede gældsforpligtelser		34.685	375
Anden gæld	4	7.500	8
Kortfristede gældsforpligtelser		7.500	8
Gældsforpligtelser		42.185	383
Passiver		41.151	39
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	5		

Egenkapitalopgørelse for 2012

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	126.000	(470.175)	(344.175)
Øvrige egenkapitalposter	0	352.494	352.494
Årets resultat	0	(9.353)	(9.353)
Egenkapital ultimo	126.000	(127.034)	(1.034)

Noter

	2012 kr.	2011 t.kr.
1. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(3.118)	0
	(3.118)	0

2. Tilgodehavende selskabsskat

Tilgodehavende selskabsskat vedrører tilgodehavende koncernskat hos administrationsselskabet.

	Antal	Nominel værdi kr.
3. Virksomhedskapital		
Anparter	126	126.000
	126	126.000

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen de seneste 5 regnskabsår.

	2012 kr.	2011 t.kr.
4. Anden gæld		
Andre skyldige omkostninger	7.500	8
	7.500	8

5. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

JT Psykologisk konsultation ApS, København ejer alle anparter i virksomheden og har dermed bestemmende indflydelse på dette.

Årets transaktioner med nærtstående parter har bl.a. bestået af gældseftergivelse på 352 t.kr. Transaktionerne er foretaget på markedsmæssige vilkår.