

ÅRSRAPPORT 2016

Flusse ApS

Drosselvej 77, st.
2000 Frederiksberg

CVR nr. 10143926

Indsender:

Revision & Data A/S
Lyngbyvej 225
2900 Hellerup

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 8. maj 2017

Dirigent

Ulrik Helio

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Flusse ApS
Drosselvej 77, st.
2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 10143926
Stiftelsesdato: 11. august 2003
Hjemsted: Frederiksberg Kommune
Regnskabsår: 1. januar 2016 - 31. december 2016

Direktion

Ulrik Helio

Revisor

Revision & Data A/S
Registrerede revisorer
Lyngbyvej 225
2900 Hellerup

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
8. maj 2017, på selskabets adresse.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016 for Flusse ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for fravalg af revision for opfyldt.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsrapporten for næste år ikke revideres. Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 8. maj 2017

Direktion:

Ulrik Helio

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Flusse ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Flusse ApS for regnskabsåret 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hellerup, den 8. maj 2017

Revision & Data A/S

CVR-nr. 12475780

Steen Bo Petersen

Registreret revisor FSR

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er virksomhedsrådgivning og anden rådgivning om driftsledelse.

Usædvanlige forhold

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold i 2016.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Flusse ApS 2016 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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 og nedskrivninger. 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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indregnes som omkostninger i form af lokale- og administrationsomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel, inventar og dekoration måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Dekorationer 5 år

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandelen i dattervirksomheden La Transquillité SARL måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kapitalandelen i dattervirksomheden Motus Holding ApS måles til den regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Såfremt værdien overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under finansielle anlægsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi. Selskabet har et skatteaktiv der ikke er indregnet i årsrapporten.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning 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%.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2016	2015
Bruttofortjeneste/-tab	-185.326	-95.462
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-47.683	-29.137
Resultat før finansielle poster	-233.009	-124.599
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-5.102	0
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	495.369	1.402.878
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender	348.542	111.814
Andre finansielle omkostninger	-856	-233.547
Ordinært resultat før skat	604.944	1.156.546
Skat af årets resultat	0	0
ÅRETS RESULTAT	604.944	1.156.546
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	495.369	1.402.878
Ekstraordinært udbytte	170.000	800.000
Overført resultat	-60.425	-1.046.332
Disponeret i alt	604.944	1.156.546

Balance pr. 31. december

Note	2016	2015
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
1. Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	142.326	157.509
Materielle anlægsaktiver i alt	142.326	157.509
Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	20.398	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	2.975.423	3.622.504
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.285.324	1.286.090
Finansielle anlægsaktiver i alt	4.281.145	4.908.594
Anlægsaktiver i alt	4.423.471	5.066.103
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	34.322	30.897
Periodeafgrænsningsposter	1.000	0
Tilgodehavender i alt	35.322	30.897
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	4.676.676	3.718.380
Likvide beholdninger i alt	4.676.676	3.718.380
Omsætningsaktiver i alt	4.711.998	3.749.277
AKTIVER I ALT	9.135.469	8.815.380

Balance pr. 31. december

Note	2016	2015
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.667.923	3.560.004
Overført overskud eller underskud	7.322.151	4.995.126
Egenkapital i alt	9.115.074	8.680.130
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	20.395	135.250
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	20.395	135.250
Gældsforpligtelser i alt	20.395	135.250
PASSIVER I ALT	9.135.469	8.815.380

2. Eventualforpligtelser
3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
4. Ejerforhold

Noter

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning lejede lokaler
1. Materielle anlægsaktiver			
Anskaffelsessum:			
Anskaffelsessum, primo	0	255.586	0
Tilgang	0	32.500	0
Anskaffelsessum, ultimo	0	288.086	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger:			
Af- og nedskrivninger, primo	0	-98.077	0
Årets af- og nedskrivninger	0	-47.683	0
Af- og nedskrivninger, ultimo	0	-145.760	0
Bogført værdi, ultimo	0	142.326	0

2. Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med dattervirksomheden Arbor Holding ApS for skat af koncernes sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildebeskatninger som udbytteskat og royaltyskat. Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten og er indregnet under anden gæld med kr. 0

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

4. Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

Ulrik Helio
Drosselvej 77, st.
2000 Frederiksberg