

Fair Partner ApS

Christianslund 47

8300 Odder

CVR-nr. 13 85 73 42

Årsrapport 2015/16

(26. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 29/9 2016

Gert Borup Christensen
Dirigent

Beierholm

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors reviewerklæring	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	7
Balance pr. 30. juni	8
Noter til årsregnskabet	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Fair Partner ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 29. september 2016

Direktion

Gert Borup Christensen
direktør

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejeren i Fair Partner ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Fair Partner ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 29. september 2016

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Niels Chr. Boll
statsautoriseret revisor

Ulla Koed
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Fair Partner ApS Christianslund 47 8300 Odder Telefon: 87 36 03 03 E-mail: gert@fairpartner.dk CVR-nr.: 13 85 73 42 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni Stiftet: 1. januar 1990 Hjemsted: Odder
Hovedaktivitet	Selskabets hovedaktivitet er handel med livsstilsprodukter.
Direktion	Gert Borup Christensen, direktør
Revisor	Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Jens Baggesens Vej 90N 8200 Aarhus N
Pengeinstitut	Jyske Bank

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fair Partner ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms og rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttotab		-85.250	-85.969
Finansielle indtægter	1	54.764	327.348
Finansielle omkostninger	2	<u>-36.751</u>	<u>-2.596</u>
Resultat før skat		-67.237	238.783
Skat af årets resultat	3	<u>13.169</u>	<u>-56.341</u>
Årets resultat		<u>-54.068</u>	<u>182.442</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-54.068</u>	<u>182.442</u>
		<u>-54.068</u>	<u>182.442</u>

Balance pr. 30. juni

	Note	2016	2015
		kr.	kr.
AKTIVER			
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>22.154</u>	<u>25.345</u>
		<u>22.154</u>	<u>25.345</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.670	9.261
Andre tilgodehavender		9.708	7.312
Udskudt skatteaktiv		<u>14.652</u>	<u>0</u>
		<u>31.030</u>	<u>16.573</u>
Værdipapirer			
Værdipapirer		<u>1.465.096</u>	<u>1.628.183</u>
		<u>1.465.096</u>	<u>1.628.183</u>
Likvide beholdninger		<u>86.201</u>	<u>51.633</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.604.481</u>	<u>1.721.734</u>
AKTIVER I ALT		<u>1.604.481</u>	<u>1.721.734</u>

Balance pr. 30. juni

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	4		
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		<u>1.282.852</u>	<u>1.336.921</u>
Egenkapital i alt		<u>1.482.852</u>	<u>1.536.921</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Selskabsskat		0	52.460
Anden gæld		<u>121.629</u>	<u>132.353</u>
		<u>121.629</u>	<u>184.813</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>121.629</u>	<u>184.813</u>
PASSIVER I ALT		<u>1.604.481</u>	<u>1.721.734</u>

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15	
	kr.	kr.	
1 Finansielle indtægter			
Andre finansielle indtægter	<u>54.764</u>	<u>327.348</u>	
	<u>54.764</u>	<u>327.348</u>	
2 Finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	<u>36.751</u>	<u>2.596</u>	
	<u>36.751</u>	<u>2.596</u>	
3 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	0	56.706	
Årets udskudte skat	-14.652	0	
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>1.483</u>	<u>-365</u>	
	<u>-13.169</u>	<u>56.341</u>	
4 Egenkapital			
	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli	200.000	1.336.920	1.536.920
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-54.068</u>	<u>-54.068</u>
Egenkapital 30. juni	<u>200.000</u>	<u>1.282.852</u>	<u>1.482.852</u>

Selskabskapitalen består af 1 anpart à nominelt kr. 200.000. Ingen anpart er tillagt særlige rettigheder. Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.