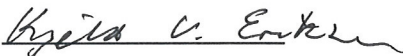


Til : Erhvervs- &
Selskabsstyrelsen

Fannikke ApS
Snellemark 45, 3700 Rønne
Årsrapport for 1. maj 2015 - 30. april 2016

CVR-nr. 21 31 24 44

Fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6/9 2016.


dirigent

Indholdsfortegnelse

<u>Ledelsesberetning</u>	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Beretning	3
 <u>Påtegninger</u>	
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
 <u>Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016</u>	
Anvendt regnskabspraksis	7 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 - 12
Noter	13 - 15

Selskabsoplysninger

Selskabsnavn: Fannikke ApS
Snellemark 45
3700 Rønne

CVR-nr.: 21 31 24 44

Direktion: Kjeld Eriksen
Hovedgade 19, Snogebæk
3730 Nexø

Revision: Bornholms Revision
Statsautoriserede revisorer
Tornegade 4, 1. sal
3700 Rønne

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er salg og service vedrørende kontormaskiner og edb-anlæg, samt salg af kontormøbler og kontorartikler.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Indtjeningen i den ordinære drift har i regnskabsåret 2015/16 været utilfredsstillende.

Ledelsen forventer et positivt resultat for det kommende år.

Selskabet har ved årets udgang fortsat negativ egenkapital. Ledelsen har implementeret en kapacitetstilpasning og det er ledelsens forventning, at kapitalen reetableres ved fremtidig indtjening. Der er herudover usikkerhed forbundet med værdiansættelse af tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.

Det er ledelsens forventning, at selskabet med den nuværende kreditramme samt indeståelse fra selskabets indehaver vil have tilstrækkelig likviditet til at fortsætte driften i hele regnskabsåret 2016/17.

Selskabets ledelse har på baggrund heraf besluttet at aflægge regnskabet efter going-concern princippet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets udløb indtruffet hændelser, der væsentligt påvirker selskabets økonomiske stilling.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Fannikke ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

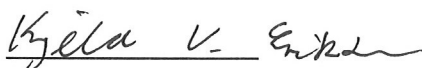
Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 25. august 2016

I direktionen



Kjeld Eriksen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Fannikke ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Fannikke ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 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 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 revisionshandling for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandling 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 revisionshandling, 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 vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi gøre opmærksom på at selskabet er omfattet af kapitaltabskravene i Selskabsloven ved at have tabt mere end halvdelen af selskabets kapital. Der vurderes endvidere at være væsentlig usikkerhed om selskabets fortsatte drift. Vi henviser til note 1, hvori selskabets ledelse redegør for forholdet samt mulighederne for fortsat drift.

Den uafhængige revisors erklæringerSupplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet (fortsat)

Herudover henleder vi opmærksomheden på note 6 i regnskabet, som beskriver den usikkerhed der er forbundet med værdiansættelsen af selskabets tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig reguleringUdtalelse 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.

Rønne, den 25. august 2016

Bornholms Revision, Statsautoriserede revisorer, CVR-nr. 20 54 21 87



Jens-Otto A. Sonne



Henrik Westh Thorsen

Statsautoriserede revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fannikke ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser.

Omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser, indregnes i resultatopgørelsen når de er afholdt for at opnå årets indtjening.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen medtages i resultatopgørelsen på tidspunkt for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt.

Indtægter fra levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med levering af ydelsen.

Bruttoresultat

Bruttoresultatet fremkommer som forskellen mellem nettoomsætningen, som er opgjort til årets fakturerede salg, og reduceret med det hertil medgåede vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter omkostninger aflønning, forsikring o.l., samt ændring af feriepengeforpligtelser for funktionærer.

Finansielle poster

Til personaleudgifter henregnes omkostninger til løn og gager, pensioner og udgifter til social sikring for alle ansatte.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen (fortsat)

Selskabsskatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Udskudt skat opføres under hensættelser med den skatteprocent som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi og den skattemæssige værdi forventes realiseret til.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede leve/brugstid:

		<u>Scrapværdi</u>
Licenser	5 år	0%

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver indregnes til kostpris med tillæg af foretagne opskrivninger og fradrag af akkumulerede afskrivninger. Renter indregnes ikke i kostprisen. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstid. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger samt fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

De enkelte aktivers brugstider og skønnet restværdi er fastsat som følger:

		<u>Scrapværdi</u>
Maskiner	5 år	0%
Biler	5 år	0%

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til en lavere nytte- eller salgsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer og kapitalandele indregnet under finansielle aktiver omfatter indskud i Destination Bornholm og Indkøbsforening. Det finansielle aktiv er målt efter dagsværdi svarende til forventet indløsningskurs ved tilbagesalg.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger der består af indkøbte handelsvarer, er optaget til kostpriser efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender fra salg

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

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

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for perioden 1. maj 2015 - 30. april 2016

	<u>Note</u>	2014/15	_____ i kr.
Bruttoresultat		2.625.752	2.644.247
Personaleomkostninger	2	<u>(2.493.174)</u>	<u>(2.502.131)</u>
Resultat før afskrivninger		132.578	142.116
Afskrivninger	3,4	<u>(61.545)</u>	<u>(42.101)</u>
Resultat før finansielle poster og skat		71.033	100.015
Renteindtægter		16.198	1.194
Renteomkostninger		<u>(107.499)</u>	<u>(133.202)</u>
Resultat før skat		(20.268)	(31.993)
Skat	5	<u>18.508</u>	<u>10.335</u>
Årets resultat		<u>(1.760)</u>	<u>(21.658)</u>
 Resultatdisponering:			
Årets resultat		<u>(1.760)</u>	
Overført til overført resultat i alt		<u>(1.760)</u>	

Balance pr. 30. april 2016

		<u>Aktiver</u>	
	<u>Note</u>		30/4-15 <u>i kr.</u>
<u>Anlægsaktiver:</u>			
<u>Immaterielle anlægsaktiver:</u>			
Licenser	3	217.283	37.300
		<u>217.283</u>	<u>37.300</u>
<u>Materielle anlægsaktiver:</u>			
Driftsmidler og inventar	4	13.200	18.000
		<u>13.200</u>	<u>18.000</u>
<u>Finansielle anlægsaktiver:</u>			
Værdipapirer		17.198	1.000
		<u>17.198</u>	<u>1.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>247.681</u>	<u>56.300</u>
<u>Omsætningsaktiver:</u>			
Varebeholdning		1.233.472	1.129.270
		<u>1.233.472</u>	<u>1.129.270</u>
<u>Tilgodehavender:</u>			
Tilgodehavende fra salg		569.507	492.709
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	6	0	24.034
Andre tilgodehavender		20.888	29.759
Periodeafgrænsningsposter		30.966	30.486
		<u>621.361</u>	<u>576.988</u>
Likvide beholdninger		28.639	21.295
		<u>28.639</u>	<u>21.295</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.883.472</u>	<u>1.727.553</u>
Aktiver i alt		<u>2.131.153</u>	<u>1.783.853</u>

Balance pr. 30. april 2016Passiver

	<u>Note</u>		30/4-15 <u>i kr.</u>
<u>Egenkapital:</u>			
Anpartskapital	7	500.000	500.000
Overført resultat	8	<u>(1.386.613)</u>	<u>(1.384.853)</u>
Egenkapital i alt		<u>(886.613)</u>	<u>(884.853)</u>
<u>Hensættelser:</u>			
Udskudt skat		<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Gæld:</u>			
<u>Kortfristet gæld:</u>			
Kreditinstitutter		1.044.827	1.238.086
Leverandører af vare- og tjenesteydelser		408.845	319.356
Gæld til tilknyttede virksomheder		812.050	399.616
Andre kreditorer		<u>752.044</u>	<u>711.648</u>
		<u>3.017.766</u>	<u>2.668.706</u>
Gæld og hensættelser i alt		<u>3.017.766</u>	<u>2.668.706</u>
Passiver i alt		<u>2.131.153</u>	<u>1.783.853</u>
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser	10		

Noter1. Selskabets kapitalforhold samt fortsat drift:

Selskabet har ved årets udgang fortsat negativ egenkapital. Ledelsen har i sidste regnskabsår implementeret en kapacitetstilpasning og det er ledelsens forventning, at kapitalen reetableres ved fremtidig indtjening. Ledelsen forventer positive resultater samt likviditet fra driften i 2016/17. Yderligere har selskabets ultimative ejer erklæret at ville bistå selskabet med likviditet om nødvendigt, hvorfor det er ledelsens opfattelse, at selskabet med den nuværende kreditramme og eventuel yderligere tilførsel af likviditet vil kunne fortsætte driften i hele regnskabsåret 2016/2017.

		2014/15
		<u> </u>
		i kr.
2. <u>Personaleomkostninger:</u>		
Lønninger	2.257.525	2.261.161
Ændring i feriepengeforpligtelse	(6.698)	1.159
Pensioner	177.675	168.582
Andre omkostninger til social sikring m.v.	64.672	71.229
	<u>2.493.174</u>	<u>2.502.131</u>
3. <u>Immaterielle anlægsaktiver:</u>	<u> </u>	<u> </u>
	<u> </u>	<u> </u>
<u>Anskaffelsessum:</u>		
Saldo primo	186.502	657.500
Tilgang i årets løb	236.728	0
Anskaffelsessum ultimo	<u>423.230</u>	<u>657.500</u>
<u>Af- og nedskrivninger:</u>		
Saldo primo	149.202	657.500
Årets af- og nedskrivninger	56.745	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>205.947</u>	<u>657.500</u>
Bogført værdi ultimo	<u>217.283</u>	<u>0</u>
4. <u>Materielle anlægsaktiver:</u>	<u> </u>	<u> </u>
	<u> </u>	<u> </u>
<u>Anskaffelsessum:</u>		
Saldo primo	1.248.512	191.870
Tilgang i årets løb	0	0
Anskaffelsessum ultimo	<u>1.248.512</u>	<u>191.870</u>

Noter

4. <u>Materielle anlægsaktiver - fortsat:</u>	Maskiner og <u>inventar</u>	<u>Personbiler</u>
Af- og nedskrivninger:		
Saldo primo	1.230.512	191.870
Årets af- og nedskrivninger	<u>4.800</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivning ultimo	<u>1.235.312</u>	<u>191.870</u>
Bogført værdi ultimo	<u>13.200</u>	<u>0</u>
Maskiner og inventar		<u>4.800</u>
		<u>4.800</u>
5. <u>Skat:</u>		
Beregnet sambeskatningsbidrag, indtægt		(18.508)
Ændring i udskudt skat		<u>0</u>
		<u>(18.508)</u>

6. Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder:

Selskabets tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder vil først blive forlangt indfriet, når økonomien og likviditeten i selskaberne tillader dette. Tilgodehavendet forventes først indfriet senere end ét år efter balance-dagen.

Tilgodehavendet er indregnet til nominal værdi, men der vurderes at være væsentlig usikkerhed knyttet til målingen af tilgodehavendet som følge af selskabets kapitaltab og usikkerhed om fortsatte drift.

7. Anpartskapital:

Anpartskapitalen er ikke opdelt i klasser. Anpartskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

8. <u>Egenkapital:</u>	Saldo <u>primo</u>	Forslag til resultat <u>fordeling</u>	Saldo <u>ultimo</u>
Anpartskapital	500.000	0	500.000
Overført resultat	<u>(1.384.853)</u>	<u>(1.760)</u>	<u>(1.386.613)</u>
	<u>(884.853)</u>	<u>(1.760)</u>	<u>(886.613)</u>

Noter9. Eventualforpligtelser:

Selskabet indgår i sambeskatningen med tilknyttede selskaber og hæfter således for betaling af selskabs-skatten over for det offentlige.

10. Sikkerhedsstillelser:

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet udstedt ejerpantebrev t.kr. 400 i selskabets biler, der pr. 30. april 2016 har en regnskabsmæssig værdi på t.kr. 13, samt virksomhedspant for nominelt t.kr. 2.000 i driftsin-ventar, varelager, tilgodehavender fra salg, goodwill, rettigheder m.v. der pr. 30. april 2016 har en regnskabs-mæssig værdi på t.kr. 2.038.

Der er overfor en leverandør stillet betalingsgaranti på t.kr. 25.