

F.S. Rasmussen ApS

Grønlandsgade 3

5300 Kerteminde

CVR-nr. 29 24 31 74

Årsrapport

2015/16

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

den 29. november 2016

Frank Saysette-Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11

Selskabsoplysninger

Selskabet

F.S. Rasmussen ApS
Grønlandsgade 3
5300 Kerteminde

CVR-nr.: 29 24 31 74
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Regnskabsår: 10. regnskabsår
Hjemsted: Kerteminde

Direktion

Frank Saysette-Rasmussen

Revisor

FER Fyns Erhvervsrevision
Statsautoriserede Revisorer
Østre Stationsvej 43, 1. tv.
5000 Odense C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for F.S. Rasmussen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 og 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.

Kerteminde, den 28. november 2016

Direktion

Frank Saysette-Rasmussen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i F.S. Rasmussen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for F.S. Rasmussen ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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 vor 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 Etiske 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.

Odense, den 28. november 2016

FER FYNs ERHVERVSREVISION
STATSAUTORISEREDE REVISORER
CVR-nr. 21 44 75 87

Lars Storkehave
Statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for F.S. Rasmussen ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Associerede selskab har tidligere været optaget til anskaffelsessum i årsrapporten. Ledelsen har besluttet i forbindelse med årets regnskabsaflæggelse, at associerede selskabet fremadrettet skal indregnes til indre værdi, hvorfor egenkapitalen primo påvirkes med kr. 29.996.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

- Årets resultat før skat opvirkes med t.kr. 341
- Balancesummen forøges med t.kr. 371
- Egenkapitalen forøges med t.kr. 371

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis 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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttotab

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

Bruttotab 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 fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

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 m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 posterings direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Selskabsskat 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.

Gældsforpligtelser

Anden gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/2016 DKK	2014/2015 DKK
Bruttotab		-81.965	190.595
Personaleomkostninger	1	<u>-124.606</u>	<u>-38.304</u>
Resultat før finansielle poster		-206.571	152.291
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		340.845	0
Finansielle indtægter	2	14.121	20.562
Finansielle omkostninger		<u>-3.906</u>	<u>-238</u>
Resultat før skat		144.489	172.615
Skat af årets resultat		<u>41.851</u>	<u>-42.441</u>
Årets resultat		<u>186.340</u>	<u>130.174</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	100.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		340.845	0
Overført resultat		<u>-154.505</u>	<u>30.174</u>
		<u>186.340</u>	<u>130.174</u>

Balance 30. juni

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	370.845	30.000
Tilgodehavender i associerede virksomheder		<u>53.695</u>	<u>53.695</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>424.540</u>	<u>83.695</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>424.540</u>	<u>83.695</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		84.106	75.944
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	0	139.311
Udskudt skatteaktiv		41.851	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>1.879</u>	<u>14.514</u>
Tilgodehavender		<u>127.836</u>	<u>229.769</u>
Likvide beholdninger		<u>1.444</u>	<u>171.172</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>129.280</u>	<u>400.941</u>
Aktiver i alt		<u><u>553.820</u></u>	<u><u>484.636</u></u>

Balance 30. juni

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		370.840	29.997
Overført resultat		<u>-123.331</u>	<u>31.173</u>
Egenkapital	5	<u>372.509</u>	<u>186.170</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		138.602	16.610
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		48	0
Selskabsskat		40.441	76.913
Anden gæld		2.220	104.943
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>100.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>181.311</u>	<u>298.466</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>181.311</u>	<u>298.466</u>
Passiver i alt		<u>553.820</u>	<u>484.636</u>
Hovedaktivitet	6		
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter til årsrapporten

	2015/2016 DKK	2014/2015 DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	124.606	27.000
Andre personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>11.304</u>
	<u>124.606</u>	<u>38.304</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra associerede virksomheder	8.916	3.442
Andre finansielle indtægter	<u>5.205</u>	<u>17.120</u>
	<u>14.121</u>	<u>20.562</u>
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2015	<u>4</u>	<u>4</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>4</u>	<u>4</u>
Værdireguleringer 1. juli 2015	29.996	29.996
Årets resultat	<u>340.845</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 30. juni 2016	<u>370.841</u>	<u>29.996</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>370.845</u>	<u>30.000</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Dansk Skraldesug ApS	Odense	20%	1.854.226	1.704.226

Noter til årsrapporten

	2016 DKK	2015 DKK
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>139.311</u>

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Direktion

Udestående gæld	0	139.311
Lån tilbagebetalt i året	139.311	0
Rentefod (%)	9,00%	9,00%

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	125.000	29.995	31.174	186.169
Årets resultat	<u>0</u>	<u>340.845</u>	<u>-154.505</u>	<u>186.340</u>
Egenkapital 30. juni 2016	<u>125.000</u>	<u>370.840</u>	<u>-123.331</u>	<u>372.509</u>

Anpartskapitalen består af 125 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

6 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er handel med tandhjul og service heraf.

7 Eventualposter m.v.

Der er ingen kendte eventualforpligtelser.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.