

# F.A. Entreprise ApS

Finmarken 6  
3390 Hundested

CVR-nr. 29 42 54 69

## Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 28. november 2016



---

Finn Andreasen  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Noter til årsrapporten	13

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for F.A. Entreprise 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hundested, den 22. november 2016

Direktion



Finn Andreasen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til i F.A. Entreprise ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for F.A. Entreprise ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Frederiksværk, den 22. november 2016

Nærrevision A/S  
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer  
CVR-nr. 17 52 43 05



Ove Horsager  
Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

F.A. Entreprise ApS  
Finmarken 6  
3390 Hundested

CVR-nr.: 29 42 54 69  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  
Hjemsted: Halsnæs

### Direktion

Finn Andreasen, direktør

### Revisor

Nærrevision A/S  
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer  
Nørregade 1, 1.th  
3300 Frederiksværk

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er entreprenørarbejde, samt aden efter direktionens skøn, hermed beslægtet virksomhed.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 99.575, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 10.112.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for F.A. Entreprise 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.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr..

### **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**

### **Bruttofortjeneste**

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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

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, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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 posteringer direkte i egenkapitalen.



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Gældsforpligtelser**

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

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>141.008</b>	<b>205.055</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-267.208</u>	<u>-232.753</u>
<b>Resultat før af- og nedskivninger</b>		<b>-126.200</b>	<b>-27.698</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-10.660</u>	<u>-11.760</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-136.860</b>	<b>-39.458</b>
Finansielle indtægter		4.130	641
Finansielle omkostninger		<u>-5.415</u>	<u>-8.589</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-138.145</b>	<b>-47.406</b>
Skat af årets resultat	3	<u>38.570</u>	<u>9.800</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-99.575</u></b>	<b><u>-37.606</u></b>
Overført resultat		<u>-99.575</u>	<u>-37.606</u>
		<b><u>-99.575</u></b>	<b><u>-37.606</u></b>

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		28.483	24.143
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u>28.483</u>	<u>24.143</u>
Deposita		12.000	12.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>12.000</u>	<u>12.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>40.483</u>	<u>36.143</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		166.236	174.710
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	5.834
Andre tilgodehavender		142.981	56.900
Udskudt skatteaktiv		49.774	25.900
Periodeafgrænsningsposter		7.211	14.911
<b>Tilgodehavender</b>		<u>366.202</u>	<u>278.255</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>0</u>	<u>28.413</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>366.202</u>	<u>306.668</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>406.685</u></u>	<u><u>342.811</u></u>

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-114.888	-15.313
<b>Egenkapital</b>	<b>5</b>	<b><u>10.112</u></b>	<b><u>109.687</u></b>
Banker		96.491	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		173.150	144.525
Gæld til tilknyttede virksomheder		38.862	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		11.447	9.282
Anden gæld		76.623	79.317
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>396.573</u></b>	<b><u>233.124</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>396.573</u></b>	<b><u>233.124</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>406.685</u></b>	<b><u>342.811</u></b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	6		
Eventualposter m.v.	7		

## Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	248.109	220.126
Andre omkostninger til social sikring	19.099	11.420
Andre personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>1.207</u>
	<b><u>267.208</u></b>	<b><u>232.753</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>10.660</u>	<u>11.760</u>
	<b><u>10.660</u></b>	<b><u>11.760</u></b>
der fordeler sig således:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>10.660</u>	<u>11.760</u>
	<b><u>10.660</u></b>	<b><u>11.760</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Regulering af udskudt skat tidligere år	<u>-38.570</u>	<u>-9.800</u>
	<b><u>-38.570</u></b>	<b><u>-9.800</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2015	286.800
Tilgang i årets løb	25.000
Afgang i årets løb	<u>-10.000</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>301.800</u>
Opskrivninger 1. juli 2015	<u>0</u>
Opskrivninger 30. juni 2016	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	262.657
Årets afskrivninger	<u>10.660</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>273.317</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b><u><u>28.483</u></u></b>

## Noter til årsrapporten

### 5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	125.000	-15.313	109.687
Årets resultat	0	-99.575	-99.575
<b>Egenkapital 30. juni 2016</b>	<b>125.000</b>	<b>-114.888</b>	<b>10.112</b>

### 6 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt mere end halvdelen af egenkapitalen, som skal reetableres. Selskabets ledelse er gjort bekendt med dette og vurderer at egenkapitalen kan reetableres ved egen drift i løbet af de kommende regnskabsår

### 7 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået leasingsaftaler, hvoraf der resterer 22-55 ydelser til en samlet værdi af kr. 266.200.