

FACIT REGNSKAB ApS

Lindeparken 9
4690 Haslev

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

16/04/2017

Lars Michaelsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

FACIT REGNSKAB ApS

Lindeparken 9

4690 Haslev

Telefonnummer: 21795701

e-mailadresse: lm@facitregnskab.dk

CVR-nr: 29622795

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 for FACIT Regnskab ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Selskabet har jf. reglerne i Årsregnskabslovens § 32, valgt at sammendrage visse regnskabsposter i posten ”bruttofortjeneste”.

Direktionen skal henlede opmærksomheden på, at selskabets årsrapport ikke er revideret af uafhængig revisor. Ligeledes vil årsrapporten for 2017 ikke blive revideret af uafhængig revisor. Disse dispositioner er i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 135, og direktionen kan således erklære, at selskabet opfylder de lovmæssige betingelser for at undlade revision.

FACIT Regnskab ApS beskæftiger sig med revision, regnskabsaflæggelse, bogføring, skat og tilsvarende faglige discipliner. Det er direktionens opfattelse, at en revision af selskabets årsrapport ikke tilfører årsrapporten væsentlig merværdi, idet den faglige viden er til stede internt i selskabet.

Selskabet har tabt egenkapitalen som følge af uroen på aktiemarkederne i slutningen af 2008. Selskabet havde 31. december 2016 udskudte skatteaktiver på ca. tkr. 167 vedrørende realiserede tab på aktier. Da muligheden og tidshorizonten for udnyttelse af skatteaktivet er usikker, er aktivet værdiansat til kr. 0 i balancen. Selskabet forventer inden for en årrække at have reetableret egenkapitalen dels ved positiv ordinær drift, dels ved kursgevinster på enkeltstående aktiehandler.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, og finansielle stilling pr. 31. december 2016, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haslev, den 16/04/2017

Direktion

Lars Michaelsen
Direktør

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter:

Jævnfør formålsparagraffen i selskabets vedtægter, driver selskabet handel og industri (navnlig ved rådgivnings-, revisions- og konsulentvirksomhed), investering og finansiering, samt anden virksomhed i forbindelse hermed, efter direktionens nærmere skøn.

Selskabets primære forretningsområde er revision, og rådgivning indenfor regnskab, bogføring, skat, moms samt administrative områder. Herudover udfører selskabet arbejde som regnskabskonsulent, herunder som ad-hoc regnskabschef, i mindre og mellemstore virksomheder.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold:

Der er ingen særlige ændringer i selskabets drift, beskæftigelse, finansieringsforhold eller kapitalgrundlag. Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 88.780 (2015: kr. 2.310), og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. -373.670 (2015: kr. -462.450).

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående periode.

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 af- og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelse

Indtægtskriterium:

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

Bruttoresultat:

Bruttoresultat omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, omkostninger til underleverandører, samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingkontrakter.

Afskrivninger:

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

Finansielle poster:

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer. Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Skatter:

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget

direkte på egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver:

Materielle anlægsaktiver udgøres af driftsmateriel og inventar, som måles til kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi, og med fradrag af akkumulerede afskrivninger, eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Opskrivninger sker på grundlag af regnskabsmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien.

Kostprisen omfatter anskaffelsessummen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet tages i brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Anskaffelser under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Værdipapirer og kapitalandele:

Selskabet foretager investeringer i danske børsnoterede værdipapirer. Værdipapirerne optages i årsrapporten til statusdagens kurser.

Debitorer og tilgodehavender:

Debitorer og tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning:

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter:

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

Egenkapital:

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Selskabsskat:

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter. Selskabsskat beregnes med den gældende skatteprocent.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent.

Udskudte skatteaktiver som følge af uudnyttede realiserede tab på salg af aktier er optaget til kr. 0 i årsrapporten.

Gældsforpligtelser:

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		425.413	506.073
Personaleomkostninger	1	-287.608	-491.591
Resultat af ordinær primær drift		137.805	14.482
Andre finansielle indtægter		3.751	586
Øvrige finansielle omkostninger	2	-26.222	-10.714
Ordinært resultat før skat		115.334	4.354
Skat af årets resultat		-26.554	-2.044
Årets resultat		88.780	2.310
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		88.780	2.310
I alt		88.780	2.310

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		44.210	70.177
Tilgodehavende skat		0	823
Tilgodehavender i alt		44.210	71.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	100.375
Værdipapirer og kapitalandele i alt		0	100.375
Likvide beholdninger		1	7.198
Omsætningsaktiver i alt		44.211	178.573
Aktiver i alt		44.211	178.573

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-498.670	-587.450
Egenkapital i alt		-373.670	-462.450
Skyldig selskabsskat		2.434	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		43.047	167.707
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		372.400	473.316
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		417.881	641.023
Gældsforpligtelser i alt		417.881	641.023
Passiver i alt		44.211	178.573

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016 kr.	2015 kr.
Løn og gager, pensioner, regulering af feriepengeforpligtelse, andre omkostninger til social sikring, samt øvrige personaleomkostninger	287.608	491.591
	<u>287.608</u>	<u>491.591</u>

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2016 kr.	2015 kr.
Øvrige finansielle omkostninger	19.477	0
Finansielle omkostninger til ledelse og selskabsdeltagere	6.745	10.714
	<u>26.222</u>	<u>10.714</u>

3. Oplysning om eventualaktiver

Selskabet har realiseret tab på børsnoterede porteføljeaktier på tkr. 760. Det udskudte skatteaktiv herpå udgør tkr. 167 ved en skattesats på 22%. Skatteaktivet er optaget til kr. 0 i balancen.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet pant eller stillet sikkerheder af nogen art.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Selskabet har i 2016 gennemsnitligt beskæftiget 1 medarbejder.