

FACIT REGNSKAB ApS

Lindeparken 9
4690 Haslev

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

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

30/04/2016

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: 01/01/2015 - 31/12/2015

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 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 2016 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 2015 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 2015, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haslev, den 30/04/2016

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.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold:

Der er ingen særlige ændringer i selskabets drift, beskæftigelse, finansieringsforhold eller kapitalgrundlag. Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 2.310 (2014: kr. -762), og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. -462.450 (2014: kr. -464.760).

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til foregående periode. Den anvendte regnskabspraksis er uændret fra tidligere år.

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 rentekomkostninger, 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 salgskostninger 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. 12.800 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 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		506.073	481.902
Personaleomkostninger	1	-491.591	-471.701
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	0
Resultat af ordinær primær drift		14.482	10.201
Andre finansielle indtægter		586	31
Øvrige finansielle omkostninger	2	-10.714	-10.308
Ordinært resultat før skat		4.354	-76
Skat af årets resultat		-2.044	-686
Årets resultat		2.310	-762
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		2.310	-762
I alt		2.310	-762

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		70.177	55.413
Tilgodehavende skat		823	2.859
Tilgodehavender i alt		71.000	58.272
Andre værdipapirer og kapitalandele		100.375	0
Værdipapirer og kapitalandele i alt		100.375	0
Likvide beholdninger		7.198	206
Omsætningsaktiver i alt		178.573	58.478
Aktiver i alt		178.573	58.478

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-587.450	-589.760
Egenkapital i alt		-462.450	-464.760
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		167.707	177.722
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		473.316	345.516
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		641.023	523.238
Gældsforpligtelser i alt		641.023	523.238
Passiver i alt		178.573	58.478

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager, pensioner, regulering af feriepengeforpligtelse, andre omkostninger til social sikring, samt øvrige personaleomkostninger	491.591	471.701
	<u>491.591</u>	<u>471.701</u>

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Øvrige finansielle omkostninger	0	0
Finansielle omkostninger til ledelse og selskabsdeltagere	10.714	10.308
	<u>10.714</u>	<u>10.308</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.