

FSA ApS

Strandvejen 72, 1 th
2900 Hellerup

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

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

28/02/2017

Inge Hoppe Christensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

FSA ApS
Strandvejen 72, 1 th
2900 Hellerup

CVR-nr: 29780161
Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

Ledespåtegning

Direktionen aflægger hermed årsrapport for 2015/16 for FSA ApS. Ledelsen erklærer:

- At årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for klasse B-virksomheder.
- At årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet er fortsat frameldt revisionspligt.

Hellerup, den 28/02/2017

Direktion

Inge Hoppe Christensen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er investering inden for marketing, investering og rådgivning.

Udviklingen i regnskabsåret

Udviklingen i regnskabsåret har været tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

Den forventede udvikling

For det kommende år forventes en tilfredsstillende indtjening.

Resultatanvendelse

Direktionens forslag til anvendelse af årets overskud fremgår af resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet for FSA ApS er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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 afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivers 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.

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.

Der er i øvrigt i hovedtræk anvendt følgende regnskabsprincipper:

RESULTATOPGØRELSEN

Der foretages periodisering af alle væsentlige indtægter og omkostninger.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter årets omsætning med fradrag af materialeforbrug incl. fremmed arbejde.

Omsætningen omfatter ydelser, der i henhold til faktureringsprincippet medtages i det år, hvor levering og fakturering finder sted.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salgsfremmende omkostninger, lokaler, salg, administration og transport.

Afskrivninger

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver foretages som følger:

Øvrigt driftsmateriel, inventar, maskiner og tekniske anlæg afskrives over 5 år.

Aktiver med en kostpris på op til kr. 12.800 pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Avance eller tab på afhændede driftsmidler indregnes under afskrivninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt kursregulering af værdipapirer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22%.

BALANCEN**Anlægsaktiver**

Anlægsaktiver vedrører alene finansielle anlægsaktiver, nemlig et købt sælgerpantebrev, der er medtaget til kurs 100.

Tilgodehavender

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

I gangværende arbejde er medtaget til den forventede salgspris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelse

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel 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 under bruttoresultatet.

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 bruttoresultatet.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning			306.573
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer			-132.611
Andre eksterne omkostninger			-48.671
Bruttoresultat		-15.042	125.291
Personaleomkostninger	1	-30.062	-100.000
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	0	0
Resultat af ordinær primær drift		-45.104	25.291
Andre finansielle indtægter	3	4.200	11.582
Øvrige finansielle omkostninger	4	-347	-614
Ordinært resultat før skat		-41.251	36.259
Skat af årets resultat	5	0	-8.851
Årets resultat		-41.251	27.408
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		-41.251	27.408
I alt		-41.251	27.408

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele		100.736	108.537
Finansielle anlægsaktiver i alt		100.736	108.537
Anlægsaktiver i alt		100.736	108.537
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	6.250
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	28.500
Tilgodehavende skat		2.000	2.022
Andre tilgodehavender		1.999	0
Tilgodehavender i alt		3.999	36.772
Likvide beholdninger		82.490	122.025
Omsætningsaktiver i alt		86.489	158.797
Aktiver i alt		187.225	267.334

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		43.292	84.543
Egenkapital i alt		168.292	209.543
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Skyldig selskabsskat		7.862	6.862
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		11.071	50.929
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		18.933	57.791
Gældsforpligtelser i alt		18.933	57.791
Passiver i alt		187.225	267.334

Egenkapitalopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	84.543		209.543
Betalt udbytte			0	0
Årets resultat		-41.251		-41.251
Egenkapital, ultimo	125.000	43.292	0	168.292

Ændringer i selskabskapitalen inden for de seneste 5 år

	ApS- kapital
1/10 2011	125.000
Kapitalnedsættelse	0
30/9 2016	125.000

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Lønninger	44.000	98.250
Personaleomkostninger	312	1.750
Skyldig løn	-14.250	0
	<u>30.062</u>	<u>100.000</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Driftsmateriel og inventar	0	0
Tab/(gevinst) ved salg af anlægsaktiver	0	0
I alt omkostningsført under posten "Afskrivninger"	<u>0</u>	<u>0</u>

3. Andre finansielle indtægter

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Fortjeneste af finansielle aktiver	0	7.077
Andre finansielle indtægter	4.200	4.505
	<u>4.200</u>	<u>11.582</u>

4. Øvrige finansielle omkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre finansielle omkostninger	<u>347</u>	<u>614</u>

5. Skat af årets resultat

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	-8.862
Ændring af udskudt skat	0	+11
	<u>0</u>	<u>-8.851</u>

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

8. Information om transaktioner med nærtstående parter foretaget på markedsvilkår**Nærtstående parter med bestemmende indflydelse**

Flertallet af anparternes stemmerettigheder besiddes af:

Inge Hoppe Christensen, Henning Bojesens Vej 5, 2820 Gentofte.

Sælgerpantebrev under finansielle anlægsaktiver vedrører et boliglån der er overtaget.

Omhandlede bolig er en udlejningslejlighed, der er ejet af anpartshaver.