

FONSECA INVEST ApS

Jægertoften 14
2740 Skovlunde

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

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

31/05/2018

Karen Fonseca
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

FONSECA INVEST ApS

Jægertoften 14

2740 Skovlunde

CVR-nr: 29933103

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Ledelsesberetning

Di-rek-tio-nen har dags dato behandlet og godkendt års-rapporten for regn-skabs-året 1. januar 31. december 2017 for Fonseca Invest ApS.

Års-rapporten er aflagt i overensstemmelse med års-regn-skabs-loven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Års-regn-skabet giver efter min opfattelse et retvisende bil-lede af sel-ska-bets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af re-sul-ta-tet af sel-ska-bets ak-ti-vi-te-ter for 2017.

Ledelses-beret-ning-en inde-holder efter min op-fat-tel-se en ret-visende rede-gø-rel-se for de for-hold, be-re-om-handler.

Års-rapporten indstilles til generalforsamlingens god-ken-del-se.

Skovlunde, den 31. maj 2018

Di-rek-tion

Karen Fonseca

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Virksomheden har aflagt årsrapporten under henvisning til årsregnskabslovens § 78 a, som omhandler muligheden for mellemstore dattervirksomheder at vælge at aflægge årsrapport efter årsregnskabslovens bestemmelser i regnskabsklasse B.

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Fonseca Invest ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdiregning af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere in i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger og hen-satte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskab og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsesværdi 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 afdrags til læg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

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 finansiell post.

Resultatopgørelsen

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsvis mæssige andel af resultat for året under posterne "Indtægt kapitalandele i dattervirksomheder" og "Indtægt af kapitalandele i associerede virksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

Balancen**Kapitalandele i associeret virksomhed**

Kapitalandele i associeret virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associeret virksomhed" den forholds-mæssige af virksomhedernes regnskabs-mæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associeret virksomhed henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moder-selskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i Dattervirksomheder og associerede virksomheder.

Associeret virksomhed med negativ regnskabs-mæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderen retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere netto-realiseringsværdi, hvilket svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuelt vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra særlige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver, indregnet under Finansielle anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balance-dagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den seneste salgs-kurs.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabs-året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balance-orienterede gælds-metode af midlertidige forskelle mellem regnskabs-mæssig og skatte-mæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtægt eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatte-regler og skatte-satser, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følger af ændringer i skatte-satser, indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skatte-tilgode-ha-ven-der og for-plig-tel-ser

Aktuelle skatte-for-pligt-el-ser og til-gode-haven-de ak-tu-el skat ind-reg-nes i ba-lan-cen som be-reg-net ska skatte-plig-tige ind-komst re-gu-le-ret for skat af tid-ligere års skat-te-plig-tige ind-komster samt for be-tal-te aconto-skatter. Tillæg og godt-gø-rel-se under aconto-skat-te-ord-ningen ind-reg-nes i re-sul-tat-op-gø-rel-se: fi-nan-si-el-le pos-ter.

Finan-sielle gælds-forplig-telser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amorti-seret kost-pris, der i al væsent-lig-hed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre driftsindtægter		15.000	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	1		
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		14.777	-120.460
Bruttoresultat		29.777	-120.460
Resultat af ordinær primær drift		29.777	-120.460
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder			-120.460
Ordinært resultat før skat		29.777	-120.460
Skat af årets resultat	2	-3.300	12.711
Årets resultat		26.477	-107.749
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		26.477	-107.749
I alt		26.477	-107.749

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		131.187	116.410
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	131.187	116.410
Anlægsaktiver i alt		131.187	116.410
Tilgodehavende skat		10.000	2.800
Tilgodehavender i alt		10.000	2.800
Likvide beholdninger		2.918	118
Omsætningsaktiver i alt		12.918	2.918
Aktiver i alt		144.105	119.328

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Indbetalt registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-2.465	-28.942
Egenkapital i alt		122.535	96.058
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		21.570	8.270
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		0	15.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		21.570	23.270
Gældsforpligtelser i alt		21.570	23.270
Passiver i alt		144.105	119.328

Noter

1. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

	2017	2016
	kr.	kr.
Andel af resultat efter skat, tilknyttede virksomheder	14.777	-120.460
	<u>14.777</u>	<u>-120.460</u>

2. Skat af årets resultat

	2017	2016
	kr.	kr.
Aktuel skat	3.300	0
Ændring af udskudt skat	0	12.711
	<u>3.300</u>	<u>12.711</u>

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	851.073
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	851.073
Nettoopskrivninger primo	-734.663
Andel i årets resultat jf. note	14.777
Udloddet udbytte	0
Nettoopskrivninger ultimo	-719.886
Regnskabsmæssig værdi ultimo	131.187

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Psykolog Teamet ApS	100%	131.187	14.777

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Xxxx ApS, Nyborg	xx%	xxx.xxx	xxx.xxx

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Diverse

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor datterselskabet PSYKOLOGTEAMET ApS.

5. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Karen Fonseca, Jærgertoften 14, 2740
Skovlunde

Anpartshaver

Ejerforhold

Følgende ka-pi-tal-ejer er noteret i selskabets ejer-bog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Karen Fonseca, Jærgertoften 14, 2740 Skovlunde