

FONSECA INVEST ApS

Jægertoften 14
2740 Skovlunde

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

13/06/2017

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: 01/01/2016 - 31/12/2016

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet har til formål at eje anpartar, herunder formueanbringelse af enhver art.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på DKK 107.749, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egen-ka-pi-tal på DKK 96.058.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Selskabet forventer en positiv udvikling i 2017.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

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

Regnskabsgrundlag

Års-rapporten for Fonseca Invest ApS for 2016 er ud-ar-bej-det i over-ens-stem-mel-se med års-regn-skabs-l-be-stem-mel-ser for virk-som-he-der i regn-skabs-klas-se B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultat-op-gørel-sen i takt med, at de ind-tje-nes. Her-ud-over ind-reg-nes vær-di-re-g af fi-nan-sielle ak-tiver og for-pligt-el-ser, der må-les til dags-værdi eller amor-tiseret kost-pris. End-videre in i resultat-op-gø-rel-sen alle om-kost-nin-ger, der er af-holdt for at op-nå årets ind-tje-ning, her-under af-skriv ned-skriv-ninger og hen-satte for-plig-tel-ser samt til-bage-førsler som følge af æn-dre-de regn-skabs-mæs-sig beløb, der tid-ligere har været ind-reg-net i resul-tat-op-gø-rel-sen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sand-synligt, at frem-tidige økono-miske for-dele vil til-flyde selskab og ak-tivets vær-di kan må-les på-lide-ligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sand-synligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fra-gå selskabet, og for-pligtel-sens værdi kan måles på-lideligt.

Ved første indregning måles aktiver og for-pligtelser til kostpris. Efter--følgende måles aktiver og for--pligtel som beskrevet for hver enkelt regnskabs-post nedenfor.

Visse finansielle aktiver og for-pligtelser måles til amor-tiseret kost-pris, hvor-ved der ind-regnes en konstan ef-fektiv rente over løbe-tiden. Amortiseret kost-pris opgøres som oprinde-lig kost-pris med fra-drag af af-dr: til-læg/fra-drag af den akku-mu-ler-e-de af-skriv-ning af forskel-len mel-lem kost-prisen og det nominelle bel. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbe-tiden.

Omregning af fremmed valuta

Trans-aktioner i frem-med valuta omregnes til trans-aktions-dagens kurs. Valu-ta-kurs-dif-fe-ren-er, der ops mel-lem trans-aktions-dagens kurs og kursen på betalings-dagen, ind-regnes i resultat-op-gørel-sen som en finansiell post.

Resultatopgørelsen

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger inde-holder indirekte pro-duktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Re-sul-tat af kapital-andele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultat-op-gørel-sen ind-regnes den for-holds-mæs-sige an-del af resul-tat for året under posterne "Indtægt kapitalandele i dattervirksomheder" og "Ind-tæg-t af kapi-tal-an-de-le i asso-ci-e-re-de virk-som-heder".

Finansielle poster

Finan-sielle ind-tægter og om-kost-ninger ind-reg-nes i re-sul-tat-op-gø-rel-sen med de beløb, der ved-rører regn-skabs-året.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktu-elle skat og for-skyd-ning i udskudt skat, ind-reg-nes i

re-sul-tat-op-gø-rel-sen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egen-ka-pi-talen med den del, der kan henføres til poste-ring-er direkte på egen-kapitalen.

Balancen

Kapitalandele i as-so-ci-e-re-t virk-som-he-d

Kapital-andele i as-so-ci-e-re-t virk-som-he-d ind-regnes og måles efter den indre værdis metode.

I balan-cen ind-regnes under posten "Ka-pi-tal-an-de-le i asso-ci-e-re-t virk-som-he-d" den forholds-mæs-sig af virksomhedernes regn-skabs-mæssige indre værdi opgjort med ud-gangs-punkt i dags-værdien af de identi-ficer-bare netto-aktiver på anskaf-felses-tids-punk-tet med fra-drag eller tillæg af u-rea-li-se-re-de kon-cern-in-ter-ne avan-cer eller tab og med tillæg af re-ste-ren-de vær-di af po-si-tiv for-skels-vær-di (good-fra-drag af en re-ste-ren-de ne-ga-tiv for-skels-vær-di (ne-ga-tiv good-will).

Den sam-lede netto-op-skriv-ning af kapital-andele i as-so-ci-e-re-t virk-som-he-d hen-lægges via overskuds-dispo-ne-rin-gen til "Reserve for nettoop-skrivning efter den indre værdis metode" under egen-kapitalen. Reser-ven reduceres med udbytte-udlod-ninger til moder-selskabet og reguleres med andre egenkapital-bevægel-ser i Dattervirksomheder og associerede virksomheder.

As-so-ci-e-re-t virk-som-hed med negativ regn-skabs-mæs-sig indre værdi ind-regnes til DKK 0. Har moder-en rets-lig eller en faktisk forplig-telse til at dække virk-som-hedens under-balance, ind-reg-nes en hensat for-pligtelse hertil.

Tilgode-havender

Tilgode-havender måles i balancen til amor-ti-se-ret kost-pris eller en lavere netto-realisation-værdi, hvilket svarer til pålydende værdi med fradrag af ned-skriv-ning til imøde-gåelse af tab. Ned-skriv-ninger til tab opgør-på grund-lag af en indi-vi-duel vur-de-ring af de enkelte til-gode-haven-der samt for til-gode-haven-der fra sæl-g med en ge-ne-rel ned-skriv-ning ba-se-ret på sels-kabets erfaringer fra tid-ligere år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter ind-regnes i balancen til amortiseret kost-pris, hvilket i al væsent-lighed svarer til pålydende værdi. Der ned-skrives til imøde-gåelse af for-ventede tab.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver, ind-regnet under Finansielle anlægsaktiver, omfatter børs-no-te-re-de obli-ga-tioner og ak-tier, der må-les til dags-vær-di-en på ba-lan-ce-dagen. Dags-vær-di-en op-gø-res på grund-lag af den se-neste salgs-kurs.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regn-skabs-året, vises som en særskilt post under egen-kapitalen.

Udskudte skatte-ak-tiver og for-plig-tel-ser

Udskudt skat måles efter den ba-lan-ce-orien-te-re-de gælds-me-to-de af midler-tidige for-skelle mel-lem regn-skabs-mæs-sig og skatte-mæs-sig værdi af aktiver og for-pligt-el-ser, op-gjort på grund-lag af den plan-lagte an-vendel-se af ak-tivet, hen-holds-vis af-vik-ling af for-pligt-el-sen.

Udskudte skatte-aktiver, her-under skat-te-vær-dien af frem-før-sels-be-ret-tiget skat-te-mæs-sigt under-skud den værdi, hvortil aktivet for--ven-tes at kunne rea-liseres, enten ved udlig-ning i skat af frem-tidig ind-tje-ni eller ved mod-reg-ning i udskudte skatte-for-plig-telser inden for samme juridiske skatteenhed.

Ud-skudt skat måles på grund-lag af de skatte-regler og skatte-satser, der med balance-dagens lov-giv-ning v-ære gæl-den-de, når den udskudte skat for-ventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ænd-ringer i skatte-satser, ind-regnes i resultat-opgørel-sen.

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-tte-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 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre eksterne omkostninger			0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-120.460	87.918
Bruttoresultat		-120.460	87.918
Resultat af ordinær primær drift		-120.460	87.918
Ordinært resultat før skat		-120.460	87.918
Skat af årets resultat		12.711	113
Årets resultat		-107.749	88.031
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-107.749	88.031
I alt		-107.749	88.031

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		116.410	236.870
Finansielle anlægsaktiver i alt	1	116.410	236.870
Anlægsaktiver i alt		116.410	236.870
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder			27.435
Tilgodehavende skat		2.800	
Tilgodehavender i alt		2.800	27.435
Likvide beholdninger		118	2.918
Omsætningsaktiver i alt		2.918	30.353
Aktiver i alt		119.328	267.223

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Indbetalt registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-28.942	78.807
Egenkapital i alt		96.058	203.807
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		8.270	20.981
Skyldig selskabsskat			27.435
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		15.000	15.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		23.270	63.416
Gældsforpligtelser i alt		23.270	63.416
Passiver i alt		119.328	267.223

Noter

1. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	851.073	0
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	851.073	0
Nettoopskrivninger primo	-614.203	0
Andel i årets resultat jf. note	-120.460	0
Udloddet udbytte	0	0
Nettoopskrivninger ultimo	734.663	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	116.410	0
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	0	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Fonseca Invest ApS, Skovlunde	100%	116.410	-120.460

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Diverse

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor datterselskabet PSYKOLOGTEAMET ApS.

3. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

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