

FONSECA INVEST ApS

Jægertoften 14
2740 Skovlunde

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er godkendt den

31/05/2016

Karen Fonseca
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	7
-------------------------	---

Balance	8
---------------	---

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

FONSECA INVEST ApS

Jægertoften 14

2740 Skovlunde

CVR-nr: 29933103

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Ledelsesberetning

Ledespåtegning

Dirigenten har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 31. december 2015 for Fonseca Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, berører.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Anvendt regnskabspraksis

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

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Fonseca Invest ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 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 indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger og henstatte 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 selskabet 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 afdrag 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 forholds-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 posterne 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 andel af virksomhedernes regnskabsmæssige 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) (goodwill) (goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associeret virksomhed henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under

egen-kapitalen. Reserven reduceres med udbytte-udlodninger til moder-selskabet og reguleres med andre egenkapital-bevægelser 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-ens rets-lig eller en faktisk forpligtelse 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 opgøres 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 sæt 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-tione 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-ne salgskurs.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forud-betalte omkost-ninger ved-rørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

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-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 være 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 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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015	2014
		kr.	kr.
Andre eksterne omkostninger		0	-5.000
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		87.918	276.541
Bruttoresultat		87.918	271.541
Resultat af ordinær primær drift		87.918	271.541
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder			276.541
Ordinært resultat før skat		87.918	271.541
Skat af årets resultat		113	2.805
Årets resultat		88.031	274.346
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser			0
Overført resultat		88.031	274.346
I alt		88.031	274.346

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		236.870	148.952
Finansielle anlægsaktiver i alt		236.870	148.952
Anlægsaktiver i alt		236.870	148.952
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		27.435	1.880
Tilgodehavender i alt		27.435	1.880
Likvide beholdninger		2.918	925
Omsætningsaktiver i alt		30.353	2.805
Aktiver i alt		267.223	151.757

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.			125.000
Indbetalt registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		78.807	-9.224
Egenkapital i alt		203.807	115.776
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder			0
Hensatte forpligtelser i alt			0
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		20.981	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		63.416	35.981
Gældsforpligtelser i alt		63.416	35.981
Passiver i alt		267.223	151.757