

Fellow Assistant ApS

ÅRSRAPPORT

2015

(8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10/6 2016



Uffe Nielsen
Dirigent

CVR nr. 30 81 09 61

Fellow Assistant ApS

INDHOLD

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab 1. januar 2015 – 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis 6

Resultatopgørelse 10

Balance 11

Noter 13

Fellow Assistant ApS

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Fellow Assistant ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 – 31. december 2015.

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

Selskabet har fravalgt revision for indeværende regnskabsår og opfylder også betingelserne herfor i det kommende regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tølløse, den 5. juni 2016

Direktion:



Niels Finnemann

Fellow Assistant ApS

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Selskabet

Fellow Assistant ApS
Dalstrøget 58
4340 Tølløse

Mobil: 26 29 21 70

CVR-nr.: 30 81 09 61

Stiftet: 10. august 2007

Hjemsted: Ny Holbæk Kommune

Regnskabsår: 1. januar 2015 – 31. december 2015
8. regnskabsår

Direktion

Niels Finnemann

General- forsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
10. juni 2016, kl. 18.00, på selskabets adresse.

Fellow Assistant ApS

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er rådgivning og bygningsentreprise samt hermed beslægtet virksomhed. Det er selskabets hensigt også i de kommende år, at fortsætte sit virke indenfor de nævnte forretningsområder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for regnskabsåret 2015 udviser et resultat før skat, 26.650 kr. efter en omsætning på 380.968 kr. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 96.710 kr. Egenkapitalen udgør 82.610 kr. efter overførsel af årets resultat. Resultatet for perioden er ikke tilfredsstillende.

Selskabet har fravalgt revision for indeværende regnskabsår og opfylder også betingelserne herfor i det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Fremtiden

Selskabet vil fortsætte med at tilpasse aktiviteterne til de nuværende og fremtidige behov og forventer et overskud for 2016.

Fellow Assistant ApS

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fellow Assistant ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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 aktivets 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Fellow Assistant ApS

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen udgør indtægter ved salg af varer efter faktureringsprincippet. Entreprisekontrakter medtages i nettoomsætningen efter produktionskriteriet. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter eller tilsvarende.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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 posteringer direkte på egenkapitalen. Udskudt skat på omsætningsaktiver afsættes med 22,0 % af forskellen mellem skattemæssige og regnskabsmæssige værdier ligesom skatteværdien af skattemæssigt underskud indtægtsføres i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Fellow Assistant ApS

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Tekniske anlæg og maskiner 5 år

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Fellow Assistant ApS

Anvendt regnskabspraksis

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 22,0 %.

Gældsforpligtelser

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 nominal 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 som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

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 finansielle indtægter og omkostninger.

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

Fellow Assistant ApS

Resultatopgørelse

	<u>Note</u>	2015 <u>kr.</u>	2014 <u>tkr.</u>
NETTOOMSÆTNING		380.968	424
Udgifter til varer og hjælpematerialer	1	<u>-321.658</u>	<u>-416</u>
BRUTTORESULTAT		59.310	8
Administrationsomkostninger.....		<u>-32.660</u>	<u>-51</u>
DRIFTSRESULTAT		26.650	-43
Finansielle indtægter		-	-
Finansielle omkostninger		<u>-</u>	<u>-</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT		26.650	-43
Skat af årets resultat	2	<u>-7.107</u>	<u>10</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>19.543</u>	<u>-33</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Udbytte for regnskabsåret.....		-	-
Overført overskud.....	4	<u>19.543</u>	<u>-33</u>
DISPONERET I ALT		<u>19.543</u>	<u>-33</u>

Fellow Assistant ApS

Balance 31. december

AKTIVER	<u>Note</u>	2015 <u>kr.</u>	2014 <u>tkr.</u>
Varelager.....		38.876	39
Udskudt skatteaktiv		12.547	20
Andre tilgodehavender		<u>42.528</u>	<u>-</u>
Tilgodehavender		93.951	59
Likvide midler	3	<u>2.759</u>	<u>41</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		<u>96.710</u>	<u>100</u>
AKTIVER.....		<u>96.710</u>	<u>100</u>

Fellow Assistant ApS

Balance 31. december

PASSIVER	<u>Note</u>	2015 <u>kr.</u>	2014 <u>tkr.</u>
Indskudskapital		125.000	125
Overført overskud		<u>-42.390</u>	<u>-62</u>
EGENKAPITAL	4	<u>82.610</u>	<u>63</u>
Skyldige omkostninger		13.000	14
Mellemregning, indehaver		-	14
Anden gæld		<u>1.100</u>	<u>9</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>14.100</u>	<u>37</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		<u>14.100</u>	<u>37</u>
PASSIVER		<u>96.710</u>	<u>100</u>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Nærtstående parter	7		

Fellow Assistant ApS

Noter

2015
kr. 2014
tkr.

Note 1. Udgifter til varer og hjælpematerialer

Vareforbrug.....	32.242	82
Fellow Assistant v/Niels Finnemann.....	210.177	212
Øvrige underleverandører.....	44.401	54
Hjælpematerialer.....	3.061	10
Autodrift.....	24.361	44
Øvrige udgifter til varer og hjælpematerialer.....	<u>7.416</u>	<u>14</u>
Udgifter til varer og hjælpematerialer i alt.....	<u>321.658</u>	<u>416</u>

Note 2. Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	6.251	10
Regulering af udskudt skat	-	-
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>856</u>	<u>-</u>
Skat af årets resultat.....	<u>7.107</u>	<u>10</u>

Note 3. Egenkapital

	<u>1/1 2015</u>	<u>Årets indskud</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til Årets resul- tatfordeling</u>	<u>31/12 2015</u>
Indskudskapital.....	125.000	-	-	-	125.000
Overført overskud.....	<u>-61.933</u>	-	-	<u>19.543</u>	<u>-42.390</u>
	<u>63.067</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>19.543</u>	<u>82.610</u>

Indskudskapital

Indskudskapitalen udgør anparter af 1.000 kr. pr. stk. eller multipla heraf.

Note 4. Eventualforpligtelser

Leje m.v.

Selskabet har i regnskabsåret indgået aftale om leje af driftsmidler, hvorpå der ikke hviler nogen forpligtelser for selskabet..

Operationel leasing

Selskabet har ikke indgået aftaler om operationel eller finansiel leasing.

Fellow Assistant ApS

Noter

Note 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet pant eller sikkerhedsstillelser overfor 3. mand ud over hvad der er nævnt i årsrapporten.

Note 6. Nærtstående parter

Fellow Assistant ApS nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Niels Finnemann

Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med:

Fellow Assistant v/Niels Finnemann, CVR nr. 25 32 54 51. Alle transaktioner med virksomheden er gennemført på markedsvilkår.

Ejerforhold

Følgende anpartshaver er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af indskudskapitalen:

Niels Finnemann
Dalstrøget 58
4340 Tølløse

