



FC godkendt revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 32 31 07 10

Årsrapport

1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

Den 8/1 2018

Dirigent

A blue ink signature of Erik Friedlænder, consisting of several overlapping, sweeping strokes.

Erik Friedlænder



Selskabsoplysninger

Selskab

FC godkendt revisionsanpartsselskab
Bekkasinvej 10
2900 Hellerup

CVR-nr.: 32 31 07 10

Hjemstedskommune: Gentofte

Direktion

Erik Friedlænder
Johnny Karleby



Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for FC godkendt revisionsanpartsselskab .

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte den 8. januar 2018

Direktion

Erik Friedlænder

Johnny Karleby



Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive revisionsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -1.408.924 efter skat, hvilket ikke er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.895.911 og en egenkapital på kr. -450.892, hvilket medfører, at selskabets egenkapital på statustidspunktet er tabt.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2017/18 afhænger af selskabets omsætning og indtjening.

Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2016/17

Regnskabet 2016/17 har været påvirket af manglende omsætning/indtjening, der ikke har kunne dække omkostninger til fremmed hjælp, personaleomkostninger mv.

Der er en betydelig usikkerhed vedrørende selskabets fortsatte drift og evne til at afregne selskabets forpligtigelser på statustidspunktet og fremover. Dette skyldes, at selskabets største debitor på statustidspunktet ikke har afregnet selskabets tilgodehavende som aftalt. Det er ledelsens vurdering, at selskabet kun kan fortsætte driften, såfremt dette tilgodehavende indbetales eller der tilføres ny kapital i form af selskabskapital eller indskud fra kapitalejere.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Selskabet har modtaget et forslag til afgørelse fra SKAT, hvor der rejses tvivl om validiteten af selskabets tilgodehavende hos selskabets største debitor.



Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risiko overgang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.



Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	03-05	år
---	-------	----

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til nominel værdi.



Resultatopgørelse for 2016/17

Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat	<u>-313.970</u>	<u>1.751.898</u>
2 Personaleomkostninger	-933.853	-1.057.898
3 Af- og nedskrivninger	<u>-421.480</u>	<u>-214.053</u>
Resultat af ordinær primær drift	-1.669.303	479.948
4 Andre finansielle indtægter	31.122	1.146
4 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-18.379</u>	<u>-20.307</u>
Ordinært resultat før skat	-1.656.561	460.787
5 Skat af ordinært resultat	247.637	-80.932
Årets resultat	<u>-1.408.924</u>	<u>379.855</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-1.408.924	379.855
	<u>-1.408.924</u>	<u>379.855</u>



Balance pr. 30. juni 2017

AKTIVER	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Note		
Goodwill	0	101.600
6 Immaterielle anlægsaktiver	0	101.600
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	496.782	529.852
7 Materielle anlægsaktiver	496.782	529.852
Anlægsaktiver	496.782	631.452
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	69.646	501.298
Igangværende arbejder for fremmed regning	700.000	1.140.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	520.000	20.224
Andre tilgodehavender	13.500	2.144.951
Tilgodehavender	1.303.146	3.806.473
Likvide beholdninger	95.984	890.561
Omsætningsaktiver	1.399.130	4.697.034
Aktiver i alt	1.895.911	5.328.486



Balance pr. 30. juni 2017

PASSIVER	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Note		
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-530.892	878.033
8 Egenkapital	-450.892	958.033
Hensættelse til udskudt skat	0	247.637
Hensatte forpligtelser	0	247.637
Leverandører af varer og tjenesteydelser	27.353	669.314
Pengeinstitutter	0	0
Selskabsskat	7.767	7.767
Anden gæld	2.311.682	3.445.735
Kortfristede gældsforpligtelser	2.346.803	4.122.816
Gældsforpligtelser	2.346.803	4.122.816
Passiver i alt	1.895.911	5.328.486

1 Going Concern

9 Eventualposter mv.

10 Nærtstående parter



Noter

1 Going concern

Der er en betydelig usikkerhed vedrørende selskabets fortsatte drift og evne til at afregne selskabets forpligtigelser på statutidspunktet og fremover. Dette skyldes, at selskabets største debitor på statutidspunktet ikke har afregnet selskabets tilgodehavende som aftalt. Det er ledelsens vurdering, at selskabet kun kan fortsætte driften, såfremt dette tilgodehavende indbetales eller der tilføres ny kapital i form af selskabskapital eller indskud fra kapitalejere.

2 Personaleomkostninger

	2016/17	2015/16
Løn og gager	997.198	997.198
Øvrige personaleomkostninger	60.700	60.700
I alt	<u>1.057.898</u>	<u>1.057.898</u>

3 Af- og nedskrivninger

Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	101.600	100.800
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	130.013	113.253
Nedskrivning af omsætningsaktiver	189.867	0
I alt	<u>421.480</u>	<u>214.053</u>

4 Finansielle poster

Andre finansielle indtægter	31.122	1.146
Øvrige finansielle omkostninger	18.379	20.307
I alt	<u>49.500</u>	<u>21.453</u>

5 Skat af ordinært resultat

Skat af årets resultat	247.637	80.932
I alt	<u>247.637</u>	<u>80.932</u>



6 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill kr.
Kostpris 1. juli 2016	504.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 30. juni 2017	504.000
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	402.400
Årets afskrivninger	101.600
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017	504.000
Regnskabsmæssig værdi 30. Juni 2017	0

7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg mv. kr.
Kostpris 1. juli 2016	799.735
Tilgang	96.943
Afgang	0
Kostpris 30. juni 2017	896.678
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	269.883
Årets afskrivninger	130.013
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017	399.896
Regnskabsmæssig værdi 30. Juni 2017	496.782



8 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2016	80.000	878.033	0	958.033
Udloddet udbytte	0	0	0	0
Overført resultat	0	-1.408.925	0	-1.408.925
Egenkapital 30. juni 2017	80.000	-530.892	0	-450.892

Selskabets egenkapital er tabt.

Egenkapitalen kan alene retableres ved indbetaling fra selskabets største debitor, der i årsregnskabet er nedskrevet til 0, men hvor der er indgået betalingsaftaler og hvor debitor har påbegyndt indbetaling, hvilket vil påvirke resultat 2017/18 og egenkapitalen positivt.

Alternativt kan egenkapitalen retableres ved kontant indskud i form af kapitalforhøjelse fra nuværende og/eller nye kapitalejere.

9 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet FC Hellerup Holding ApS som administrationsselskab samt med øvrige danske koncernforbundne selskaber. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

10 Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapital:

FC Hellerup Holding ApS	Christina Ørnebjerg Aadal Jensen	Audit Group Holding registreret revisionsanpartsselskab
Bekkesinvej 10 2900 Hellerup	Elmevej 4 3400 Hillerød	Gladsaxe Møllevej 21, 1 2860 Søborg