

## F og A ApS

Ahornvej 12

4180 Sorø

CVR-nr. 32836127

## Årsrapport for 2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 21. januar 2021



Agnete Nielsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

**F og A ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for F og A ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 20. november 2020

### **Direktion**

Frank Michael Nielsen  
Direktør



F og A ApS

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i F og A ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for F og A ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.


Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sorø, den 20. november 2020

### ELLEBÆK REVISION

Godkendt Revisionsfirma

CVR-nr. 26287030



Steen Ellebæk

Registreret revisor

mne34400

**F og A ApS**

**Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	F og A ApS Ahornvej 12 4180 Sorø
Telefon	57832498
CVR-nr.	32836127
Stiftelsesdato	15. marts 2010
Hjemsted	Sorø
Regnskabsår	1. oktober 2019 - 30. september 2020
<b>Direktion</b>	Frank Michael Nielsen, Direktør
<b>Revisor</b>	ELLEBÆK REVISION Godkendt Revisionsfirma Energivej 3 4180 Sorø
CVR-nr.	26287030

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er formuepleje.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 udviser et resultat på kr. 37.531, og selskabets balance pr. 30. september 2020 udviser en balancesum på kr. 1.114.710, og en egenkapital på kr. 1.095.944.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for F og A ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## Resultatopgørelsen

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs. Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### Udbytte

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

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

F og A ApS

## Anvendt regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

#### Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



## Resultatopgørelse

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Andre eksterne omkostninger		-19.057	-19.337
Personaleomkostninger	1	0	0
<b>Driftsresultat</b>		<b>-19.057</b>	<b>-19.337</b>
Andre finansielle indtægter		67.218	25.145
Finansielle omkostninger		-48	-431
<b>Resultat før skat</b>		<b>48.113</b>	<b>5.377</b>
Skat af årets resultat		-10.582	-1.166
<b>Årets resultat</b>		<b>37.531</b>	<b>4.211</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		113.000	0
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		110.600	0
Overført resultat		-186.069	4.211
<b>Resultatdisponering</b>		<b>37.531</b>	<b>4.211</b>

F og A ApS

**Balance 30. september 2020**

	Note	2020 kr.	2019 kr.
<b>Aktiver</b>			
Tilgodehavende selskabsskat		4.076	13.377
<b>Tilgodehavender</b>		<b>4.076</b>	<b>13.377</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.088.165	1.047.243
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>1.088.165</b>	<b>1.047.243</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>22.469</b>	<b>121.393</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.114.710</b>	<b>1.182.013</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.114.710</b>	<b>1.182.013</b>

F og A ApS

Balance 30. september 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		857.944	1.044.013
Udbytte for regnskabsåret		113.000	0
<b>Egenkapital</b>		<b>1.095.944</b>	<b>1.169.013</b>
Selskabsskat		5.766	0
Anden gæld		13.000	13.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>18.766</b>	<b>13.000</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>18.766</b>	<b>13.000</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.114.710</b>	<b>1.182.013</b>
Eventualforpligtelser	2		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	3		

## Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Udbytte for regnskabs-året	I alt
Egenkapital 1. oktober 2019	125.000	1.044.013		1.169.013
Udbytte	0	-113.000	113.000	0
Årets resultat	0	37.531	0	37.531
Betalt ekstraordinært udbytte	0	-110.600	0	-110.600
<b>Egenkapital 30. september 2020</b>	<b>125.000</b>	<b>857.944</b>	<b>113.000</b>	<b>1.095.944</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

## Noter

### **1. Personaleomkostninger**

Selskabet har ingen ansatte udover selskabets ulønnede direktør

### **2. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

### **3. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.