

# F og A ApS

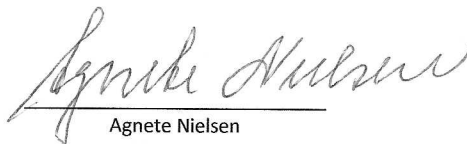
Ahornvej 12

4180 Sorø

CVR-nr. 32836127

## Årsrapport 2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 6. januar 2022



Agnete Nielsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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 14. december 2021

**Direktion**



Frank Michael Nielsen  
Direktør

F og A ApS

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i F og A ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for F og A ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg 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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 14. december 2021

**BORG REVISION**

v/ **Olav Borg Christensen**

CVR-nr. 20938692

Olav Borg Christensen

Registreret revisor

mne11384

**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 2020 - 30. september 2021
<b>Direktion</b>	Frank Michael Nielsen, Direktør
<b>Revisor</b>	BORG REVISION v/ Olav Borg Christensen Kingsvej 21 4600 Køge
CVR-nr.	20938692

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er formuepleje.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 udviser et resultat på kr. 135.596, og selskabets balance pr. 30. september 2021 udviser en balancesum på kr. 1.165.651, og en egenkapital på kr. 1.118.540.

### 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 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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, realiserede og 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

#### 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.

#### 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	2020/21 kr.	2019/20 kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-19.168</b>	<b>-19.057</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-19.168</b>	<b>-19.057</b>
Finansielle indtægter		193.155	67.218
Andre finansielle omkostninger		-160	-48
<b>Resultat før skat</b>		<b>173.827</b>	<b>48.113</b>
Skat af årets resultat		-38.231	-10.582
<b>Årets resultat</b>		<b>135.596</b>	<b>37.531</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		114.400	113.000
Ekstraordinære uddelinger		0	110.600
Overført resultat		21.196	-186.069
<b>Resultatdisponering</b>		<b>135.596</b>	<b>37.531</b>



**Balance 30. september 2021**

	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.152.319	1.088.165
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>1.152.319</b>	<b>1.088.165</b>
Likvide beholdninger		13.332	22.469
Omsætningsaktiver		1.165.651	1.110.634
<b>Aktiver</b>		<b>1.165.651</b>	<b>1.110.634</b>

**Balance 30. september 2021**

	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		879.140	857.944
Udbytte for regnskabsåret		114.400	113.000
<b>Egenkapital</b>		<b>1.118.540</b>	<b>1.095.944</b>
Selskabsskat		34.111	1.690
Anden gæld		13.000	13.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>47.111</b>	<b>14.690</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>47.111</b>	<b>14.690</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.165.651</b>	<b>1.110.634</b>
Eventualforpligtelser	2		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	3		

## 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.