

# **FCAA Holding ApS**

**CVR nr.: 34604797**

**Novembervej 11, 1. tv.  
2730 Herlev**

## **Årsrapport 2015/16 (4. regnskabsår)**

Godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling 30. december 2016

---

Dirigent  
Francis Almeida

# Indholdsfortegnelse

## **Påtegning**

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

## **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

## **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for FCAA Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision og har for det kommende år fravalgt

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 30. december 2016

I direktionen:

Francis Almeida

# Den uafhængige revisors erklæringer

## *Til kapitalejerne i FCAA Holding ApS*

### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for FCAA Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

#### **Forbehold**

*Grundlag for konklusion med forbehold*

Det har i forbindelse med revisionen ikke været muligt at få tilstrækkeligt revisionsbevis for gælden til Skat, som er indregnet med tkr. 115.

#### **Konklusion med forbehold**

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet bortset fra indvirkninger af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på at selskabets kortfristede gæld overstiger selskabets omsætningsaktiver med tkr. 105, dog har vi i forbindelse med revisionen ikke kunne få tilstrækkeligt revisionsbevis for gælden til Skat nævnt under forbehold i påtegningen. Disse forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Frederiksberg, den 30. december 2016

**ADDCO P/S Godkendte Revisorer**

CVR nr. 36464852

Kaspar Kristoffersen  
registreret revisor

# Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	FCAA Holding ApS Novembervej 11, 1. tv. 2730 Herlev	
	CVR nr.	34604797
	Stiftet:	26. juni 2012
	Hjemsted:	Herlev
	Regnskabsår:	1. juli 2015 - 30. juni 2016
<b>Direktion</b>	Francis Almeida	
<b>Revision</b>	ADDCO P/S Godkendte Revisorer Dronning Olgas Vej 43A 2000 Frederiksberg	

# Ledelsesberetning

## **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er at være holdingselskab samt at investeringaktivitet.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets investeringer i kapitalandele har udviklet sig positivt, dog uden udlodning af udbytte. Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## **Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, 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 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.

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.

### 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.

### Koncernregnskab

I overensstemmelse med årsregnskabslovens undtagelsesbestemmelse jf. årsregnskabslovens §110, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.



## **Resultatopgørelsen**

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Indtægter af kapitalandel i dattervirksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes årets erhvervede udbytte.

### **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 kursgevinst og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### **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.

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, hvilket medfører fuld refusion vedrørende skattemæssige underskud.

## Balancen

### Finansielle anlægsaktiver

*Kapitalandele i associerede virksomheder*

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

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

### 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 og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 25%.

### Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Andre eksterne omkostninger		-6.361	-5.102
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-6.361</b>	<b>-5.102</b>
Finansielle indtægter		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>-6.361</b>	<b>-5.102</b>
Skat af årets resultat	1	<u>1.495</u>	<u>1.199</u>
<b>Årets resultat</b>		<b>-4.866</b>	<b>-3.903</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-4.866	-3.903
Udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Disponeret i alt</b>		<b>-4.866</b>	<b>-3.903</b>

## Balance 30. juni

### Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		165.000	165.000
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		91.485	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>2</b>	<b><u>256.485</u></b>	<b><u>165.000</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b><u>256.485</u></b>	<b><u>165.000</u></b>
Andre tilgodehavender		18.420	196.241
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		91.485	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>109.905</u></b>	<b><u>196.241</u></b>
<b>Likvide beholdninger og værdipapirer</b>		<b><u>25.164</u></b>	<b><u>5.025</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>135.069</u></b>	<b><u>201.266</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>391.554</u></b>	<b><u>366.266</u></b>

## Balance 30. juni

### Passiver

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anpartskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-14.445	-9.579
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
<b>Egenkapital</b>	3	<u>65.555</u>	<u>70.421</u>
Hensættelse til udskudt skat	4	0	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder	5	78.777	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<u>78.777</u>	<u>0</u>
Skyldig selskabsskat		115.395	191.895
Gæld til tilknyttede virksomheder		78.777	50.900
Anden gæld		53.050	53.050
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>247.222</u>	<u>295.845</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u>325.999</u>	<u>295.845</u>
<b>Passiver i alt</b>		<u>391.554</u>	<u>366.266</u>
Nærtstående parter	5		

## Noter

	2016	2015		
<b>1 Skat af årets resultat</b>				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-1.495	-1.199		
Årets regulering af udskudt skat	0	0		
	<b>-1.495</b>	<b>-1.199</b>		
<b>2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>				
Kostpris primo	165.000	165.000		
Årets tilgang	0	0		
Årets afgang	0	0		
Kostpris ultimo	165.000	165.000		
Værdireguleringer primo	0	0		
Årets resultatandele	0	0		
Årets værdireguleringer	0	0		
værdireguleringer ultimo	0	0		
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>165.000</b>	<b>165.000</b>		
	Selskabs-	Årets		
Tilknyttede virksomheder:	Ejerandel	kapital	resultat	Egenkapital
F.A. Multiservice ApS, Herlev	100%	80.000	-164.152	367.002
Sæbeland Glostrup ApS, Glostrup	100%	80.000	-39.460	62.982
		<b>160.000</b>	<b>-203.612</b>	<b>429.984</b>

## Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>3 Egenkapital</b>		
Anpartskapital primo	80.000	80.000
Kapitalforhøjelse	<u>0</u>	<u>0</u>
Anpartskapital ultimo	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Overført resultat primo	-9.579	-5.676
Forslag til årets resultatfordeling	<u>-4.866</u>	<u>-3.903</u>
Overført resultat ultimo	<u>-14.445</u>	<u>-9.579</u>
Henlagt til udbytte primo	0	0
Betalt udbytte i året	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	<u>0</u>	<u>0</u>
Henlagt til udbytte ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<u>65.555</u>	<u>70.421</u>
<b>Anpartskapital</b>		
Anpartskapitalen er fordelt således:		
A-anparter, 80 stk. a nom. 1.000 kr.	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
<b>4 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Udskudt skat primo	0	0
Regulering af udskudt skat i året	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>5 Nærtstående parter</b>		
FCAA Holding ApS nærtstående parter omfatter følgende:		
<b>Bestemmende indflydelse:</b>		
Direktør Francis Almeida, Novembervej 11, 1.tv., 2730 Herlev.		
<b>Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med:</b>		
Ingen.		

# Noter

## **Information om nærtstående parter:**

Der har været lån til/fra tilknyttede virksomheder i regnskabsåret, der er aftalt rentefrihed samt afdragshenstand på 50% indenfor det næste år på lånene.

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet F.A. Multiservice ApS og Sæbeland Glostrup ApS. Der hæftes solidarisk for skat af sambeskatningen.

## **Ejerforhold:**

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

Francis Almeida

Novembervej 11, 1. tv.

2730 Herlev