

**FAPE ApS**

Mølledalen 13  
3500 Værløse

**CVR-NR. 34 87 87 30**

**ÅRSRAPPORT FOR 1. OKTOBER 2015 - 30. SEPTEMBER 2016**

**(4. REGNSKABSÅR)**

Forelagt og godkendt på generalforsamlingen den 25/10-2016



Dirigent - Lisbeth Petersen

## INDHOLDSFORTEGNELSE

## SIDE

### **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger

1

Beretning

2

### **Påtegning og revisors erklæring**

Ledespåtegning

3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

4

### **Årsregnskab 1. oktober - 30. september**

Anvendt regnskabspraksis

5

Resultatopgørelse

8

Balance

9

Noter

11

## LEDELSESBERETNING

### Selskabsoplysninger

FAPE ApS  
Mølledalen 13  
3500 Værløse

CVR NR: 34 87 87 30  
Stiftet: Selskabet er stiftet ved spaltning 23/11 2012  
med regnskabsmæssig virkning pr. 1/10 2012  
Hjemsted: Furesø kommune - Værløse  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Bestyrelse:  
Ingen

Direktion:  
Lars Petersen  
Mølledalen 13  
3500 Værløse

Lisbeth Petersen  
Mølledalen 13  
3500 Værløse

Revisor:  
REV og RÅD ApS  
Bymidten 80  
3500 Værløse  
Cvr. Nr.

32 94 26 60

## **LEDELSESBERETNING**

### **Beretning**

#### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er formuepleje.

#### **Udvikling i regnskabsåret**

Selskabets drift har været påvirket af væsentlige kursgevinster på værdipapirer hvorfor ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende. Der har i året været ansat 2 direktører.

#### **Den forventede udvikling**

Selskabet forventer en positiv drift og likviditet for det kommende år.

#### **Efterfølgende begivenheder**

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

#### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Ingen

#### **Usædvanlige forhold**

Ingen

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for FAPE ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 til 30. september 2016.

Ledelsen erklærer, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 10. oktober 2016

Direktion:



Lars Petersen



Lisbeth Petersen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i FAPE ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for FAPE ApS for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

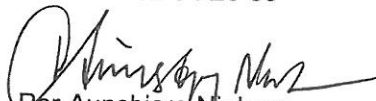
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion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

Som anført under anvendt regnskabspraksis er regnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Regnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet, og kan være uegnet til andet formål.

Værløse, den 10. oktober 2016

**REV og RÅD ApS**

**Cvr. Nr. 32 94 26 60**



Per Aunsbjerg Nielsen

Registreret revisor

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

Årsrapporten for Fape ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder ligesom forrige år.

### **Generelt om indregning og måling**

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 ressourcer 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 enkel regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter af bankkonti, obligationer, mellemregningskonti, samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer. Endelig indeholder posten udbytter af børsnoterede aktier.

### 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, med tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

### Anlægsaktiver

#### Materielle anlægsaktiver

Ubebygget grund er indregnet til kostprisen. Der afskrives ikke på grunden.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 klart til at blive taget i brug.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år	0-40%

Småanskaffelser under kr. 12.900 omkostningsføres på anskaffelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger. Gevinster eller tab under kr. 12.900 indregnes dog under af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Omsætningsaktiver

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag for hensættelser og tab, ud fra en individuel vurdering.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter beregnede renter på obligationer.



**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

**Værdipapirer**

Værdipapirerne som består af børsnoterede aktier og obligationer er optaget til de officielle børskurser.

**Selskabsskat**

Aktuel skat indregnes i balancen under kortfristet gæld.

Udskudt skat indregnes og hensættes i balancen af alle midlertige forskelle i regnskabs- og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

**Gældsforpligtelser:**

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til den nominelle værdi.

**Note**     **RESULTATOPGØRELSE FOR REGNSKABSÅRET**  
**1. OKTOBER 2015 - 30. SEPTEMBER 2016**

	2015/16	2014/15 T.kr.
Andre eksterne omkostninger	-112.101	-113
<b>Bruttoresultat</b>	-112.101	-113
1. Personaleomkostninger	-350.000	-450
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-81.240	-74
3. Finansielle indtægter	5.350.047	2.798
4. Finansielle omkostninger	-145	-3
<b>Resultat før skat</b>	4.806.561	2.158
5. Skat af årets resultat	-1.057.473	-507
<b>Årets resultat</b>	3.749.088	1.651
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Udbytte for regnskabsåret	500.000	500
Overført resultat	3.249.088	1.151
	3.749.088	1.651

		2015/16	2014/15 T.kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver:</b>			
6.	Grunde	658.425	658
7.	Driftsmidler	521.290	603
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>		<b>1.179.715</b>	<b>1.261</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Tilgodehavender:</b>			
Periodeafgrænsningsposter		177.852	213
		<b>177.852</b>	<b>213</b>
Likvide beholdninger		5.101.206	5.286
Værdipapirer		44.001.765	40.172
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>		<b>49.280.823</b>	<b>45.671</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>50.460.538</b>	<b>46.932</b>

**BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016**

10

<u>Note</u>	<u>PASSIVER</u>	2015/16	2014/15 T.kr.
8.	<b>EGENKAPITAL</b>		
	Selskabskapital	80.000	80
	Overført resultat	49.222.666	45.974
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	500
	<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>49.802.666</b>	<b>46.554</b>
	<b>HENSÆTTELSER</b>		
5.	Udskudt skat	30.905	21
	<b>HENSÆTTELSER IALT</b>	<b>30.905</b>	<b>21</b>
	<b>KORTFRISTET GÆLD</b>		
5.	Selskabsskat	614.822	167
	Anden gæld	12.145	190
	<b>KORTFRISTET GÆLD IALT</b>	<b>626.967</b>	<b>357</b>
	<b>GÆLD I ALT</b>	<b>626.967</b>	<b>357</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>50.460.538</b>	<b>46.932</b>
9.	Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser		

**NOTER TIL ÅRSREGNSKABET**

11

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15 T.kr.</b>
<b><u>1. Personalemkostninger:</u></b>		
Direktionshonorarer	350.000	450
	<u>350.000</u>	<u>450</u>
<b><u>2. Afskrivning materielle anlægsaktiver</u></b>		
Afskrivning driftsmidler	81.240	74
	<u>81.240</u>	<u>74</u>
<b><u>3. Finansielle indtægter:</u></b>		
Bankrenter	11.230	33
Rente obligationsprodukter	389.595	579
Regulering af periodiserede renter	-34.854	9
Kursgevinst aktier og obligationer	3.858.696	1.524
Udbytte aktier og investeringsbeviser	1.125.380	653
	<u>5.350.047</u>	<u>2.798</u>
<b><u>4. Finansielle omkostninger:</u></b>		
Bank og kreditorer	0	0
Kurstab aktier og obligationer	0	0
Ej fradr. berett. renter og gebyrer	145	3
	<u>145</u>	<u>3</u>
<b><u>5. Selskabsskat:</u></b>		
De i regnskabet opførte selskabsskatter er beregnet ud fra gældende skattelovgivning. Beregnet selskabsskat for året, inkl. godtgørelse	1.047.420	486
Regulering af skat vedr. tidligere år	0	0
Beregnet udskudt skat (se nedenfor)	10.053	21
	<u>1.057.473</u>	<u>507</u>

**Selskabsskat (fortsat):**

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u> T.kr.
<b>Udskudt skat:</b>		
Udskudt skat fremkommer som skatten af følgende poster:		
Forskel på regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af driftsmidler	140.478	95
Beregningsgrundlag (22%)	140.478	95
Udskudt skat primo	20.852	0
Udskudt skat ultimo	30.905	21
Regulering udskudt skat	10.053	21
<b>6. <u>Ubebygget grund</u></b>		
Anskaffelsessum	650.000	
Købsomkostninger	8.425	
	<u>658.425</u>	
<b>7. <u>Driftsmidler</u></b>		
<b>Anskaffelsessum 1. oktober 2015</b>	677.000	
Tilgang	0	
Afgang	0	
	<u>677.000</u>	
<b>Anskaffelsessum pr. 30. september 2016</b>	677.000	
Afskrivninger pr. 1. oktober 2015	74.470	
Årets afskrivninger	81.240	
Afskrivning på afgang	0	
	<u>155.710</u>	
<b>Afskrivninger pr. 30. september 2016</b>	155.710	
<b>Bogført værdi pr. 30. september 2016</b>	<u>521.290</u>	

**8. Egenkapital:**

	primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisp.	ultimo
Virksomhedskapital	80.000			80.000
Overført resultat	45.973.578		3.249.088	49.222.666
Forslag til udbytte	500.000	-500.000	500.000	500.000
	<u>46.553.578</u>	<u>-500.000</u>	<u>3.749.088</u>	<u>49.802.666</u>

Selskabskapitalen er opdelt i anparter á kr. 1.000.  
Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

**9. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.**

Der er ikke foretaget pantsætninger eller indgået veksel-, kautions- eller garantiforpligtelser.