


FAPE ApS
Mølledalen 13
3500 Værløse

CVR-NR. 34 87 87 30

ÅRSRAPPORT FOR 1. OKTOBER 2017 - 30. SEPTEMBER 2018

(6. REGNSKABSÅR)

Forelagt og godkendt på generalforsamlingen den 6/12-2018


Dirigent - Lisbeth Petersen

INDHOLDSFORTEGNELSE

SIDE

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegning og revisors erklæring	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter inkl. anvendt regnskabspraksis	8

LEDELSESBERETNING

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

Lisbeth Petersen

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

32 94 26 60

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er formuepleje ved investering i værdipapirer og ubebyggede grunde.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/18 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 til 30. september 2018.

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 29. oktober 2018

Direktion:



Lars Petersen



Lisbeth Petersen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

Til den daglige ledelse i Fape ApS.

Vi har opstillet årsrapporten for Fape ApS for 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance og noter inkl. anvendt regnskabspraksis

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

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsafklæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af denne årsrapport 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.


Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Værløse, den 29. oktober 2018

REV og RÅD Registreret Revisionsanpartsselskab

Cvr. Nr. 32 94 26 60



Per Aunsbjerg Nielsen

Registreret revisor

Mne.Nr.1023

Note **RESULTATOPGØRELSE FOR REGNSKABSÅRET**
1. OKTOBER 2017 - 30. SEPTEMBER 2018

	2017/18	2016/17 T.kr.
Andre eksterne omkostninger	-120.369	-140
Bruttoresultat	-120.369	-140
1. Personaleomkostninger	-350.000	-350
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-81.240	-81
Finansielle indtægter	1.634.959	7.416
Finansielle omkostninger	-2.906.218	-3
Resultat før skat	-1.822.868	6.842
Skat af årets resultat	400.843	-1.505
Årets resultat	-1.422.025	5.337
Forslag til resultatdisponering		
Ekstraordinært udbytte	103.139	7.250
Udbytte for regnskabsåret	105.800	500
Overført resultat	-1.630.964	4.837
	-1.422.025	5.337

Note BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018

<u>AKTIVER</u>		2017/18	2016/17
			T.kr.
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver:			
	Grunde	1.348.700	1.349
	Driftsmidler	358.810	440
ANLÆGSAKTIVER I ALT		1.707.510	1.789
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender:			
2.	Tilgodehavende hos anpartshaver	0	129
	Udskudt skatteaktiv	366.866	0
	Selskabsskat	499.092	0
	Periodeafgrænsningsposter	0	0
		865.958	129
Likvide beholdninger		17.466.283	4.765
Værdipapirer		25.345.050	41.895
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		43.677.291	46.789
AKTIVER I ALT		45.384.801	48.578

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018

<u>Note</u>	<u>PASSIVER</u>	2017/18	2016/17 T.kr.
3.	EGENKAPITAL		
	Selskabskapital	80.000	80
	Overført resultat	45.178.788	46.810
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	105.800	500
	EGENKAPITAL I ALT	45.364.588	47.390
	HENSÆTTELSER		
	Udskudt skat	0	34
	HENSÆTTELSER IALT	0	34
	KORTFRISTET GÆLD		
	Leverandører af tjenesteydelser	7.328	8
	Selskabsskat	0	1.107
	Anden gæld	12.885	39
	KORTFRISTET GÆLD IALT	20.213	1.154
	GÆLD I ALT	20.213	1.154
	PASSIVER I ALT	45.384.801	48.578
4.	Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser		
5.	Anvendt regnskabspraksis		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	2017/18	2016/17 T.kr.
1. <u>Personaleomkostninger:</u>		
Direktionshonorarer	350.000	350
	<u>350.000</u>	<u>350</u>
Antal ansatte omregnet til fuldtid.	<u>0,5</u>	<u>0,5</u>

2. Tilgodehavender hos ledelse/anpartshaver:

Virksomheden havde primo året kr. 129.781 tilgode hos medlem af direktionen. Lånet er indfriet i året ved udloning af fordring som udbytte samt tilbagebetaling af udbytteskatten fra anpartshaver.

Der er beregnet rente efter Selskabslovens regler, som for tiden udgør 10.05%.

Der er ikke givet afkald. Der er ikke sket nedskrivning af lånet. Lånet opstod i forbindelse med for meget udbetalt udbytte i juni 2017 på kr. 100.000.

3. Egenkapital:

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkap. i alt
Egenkapital, primo	80.000	46.809.752	500.000	47.389.752
Betalt udbytte			-500.000	-500.000
Betalt ekstraordinært udbytte		-103.139		-103.139
Årets resultat		-1.422.025		-1.422.025
Udbytte		-105.800	105.800	0
Egenkapital, ultimo	<u>80.000</u>	<u>45.178.788</u>	<u>105.800</u>	<u>45.364.588</u>

4. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.

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

5. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C. Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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

Ubebyggede grunde er indregnet til kostprisen. Der afskrives ikke på grundene.

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. 13.500 omkostningsføres på anskaffelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger, medmindre de udgør et uvæsentligt beløb.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder som måles til kostpris vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldige sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på det tidspunkt, hvor det besluttes på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som særskilt post under egenkapitalen.

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.