

FAPE ApS


Mølledalen 13
3500 Værløse

CVR-NR. 34 87 87 30

ÅRSRAPPORT FOR 1. OKTOBER 2016 - 30. SEPTEMBER 2017

(5. REGNSKABSÅR)

Forelagt og godkendt på generalforsamlingen den 18/10 - 2017



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 - 30. september	
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
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

Selskabets væsentlige aktiviteter

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

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning.

Ingen særlige forhold at bemærke.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/17 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 til 30. september 2017.

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 16. oktober 2017

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 2016 - 30. september 2017 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.

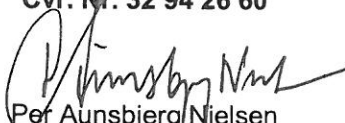
Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af denne årsrapport i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske regler for revisorer, herunder principper 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 16. oktober 2017

REV og RÅD ApS
Cvr. Nr. 32 94 26 60


Per Aunsbjerg Nielsen
Registreret revisor

Note **RESULTATOPGØRELSE FOR REGNSKABSÅRET**
1. OKTOBER 2016 - 30. SEPTEMBER 2017

	2016/17	2015/16 T.kr.
Andre eksterne omkostninger	-139.481	-112
Bruttoresultat	-139.481	-112
1. Personaleomkostninger	-350.000	-350
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-81.240	-81
3. Finansielle indtægter	7.416.368	5.350
4. Finansielle omkostninger	-2.897	0
Resultat før skat	6.842.750	4.807
5. Skat af årets resultat	-1.505.664	-1.057
Årets resultat	<u>5.337.086</u>	<u>3.750</u>
Forslag til resultatdisponering		
Ekstraordinært udbytte, juni 2017	7.250.000	0
Udbytte for regnskabsåret	500.000	500
Overført resultat	-2.412.914	3.250
	<u>5.337.086</u>	<u>3.750</u>

Efter regnskabsårets udløb er der foretaget udlodning af ekstraordinært udbytte på kr. 100.000.

Note BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2017**AKTIVER****ANLÆGSAKTIVER****Materielle anlægsaktiver:**

6. Grunde

1.348.700

658

7. Driftsmidler

440.050

521

ANLÆGSAKTIVER I ALT

1.788.750

1.179

OMSÆTNINGSAKTIVER**Tilgodehavender:**

8. Tilgodehavender hos ledelsen

129.781

0

Periodeafgrænsningsposter

0

178

129.781

178

Likvide beholdninger

4.764.875

5.101

Værdipapirer

41.894.805

44.002

OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT

46.789.461

49.281

AKTIVER I ALT

48.578.211

50.460

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2017

<u>Note</u>	<u>PASSIVER</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u> <u>T.kr.</u>
9.	EGENKAPITAL		
	Selskabskapital	80.000	80
	Overført resultat	46.809.752	49.223
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	500
	EGENKAPITAL I ALT	47.389.752	49.803
	HENSÆTTELSER		
5.	Udskudt skat	33.977	31
	HENSÆTTELSER IALT	33.977	31
	KORTFRISTET GÆLD		
	Leverandører af tjenesteydelser	8.205	0
5.	Selskabsskat	1.107.246	614
	Anden gæld	39.031	12
	KORTFRISTET GÆLD IALT	1.154.482	626
	GÆLD I ALT	1.154.482	626
	PASSIVER I ALT	48.578.211	50.460
10.	Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser		
11.	Anvendt regnskabspraksis		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u> 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. <u>Afskrivning materielle anlægsaktiver</u>		
Afskrivning driftsmidler	81.240	81
	<u>81.240</u>	<u>81</u>
3. <u>Finansielle indtægter:</u>		
Bankrenter	4.740	11
Rente obligationsprodukter	394.473	390
Regulering af periodiserede renter	-177.852	-35
Rente mellemregning	2.781	0
Kursgevinst aktier og obligationer	5.895.496	3.859
Udbytte aktier og investeringsbeviser	1.296.730	1.125
	<u>7.416.368</u>	<u>5.350</u>
4. <u>Finansielle omkostninger:</u>		
Bank og kreditorer	0	0
Kurstab aktier og obligationer	0	0
Ej fradr. berett. renter og gebyrer	2.897	0
	<u>2.897</u>	<u>0</u>
5. <u>Selskabsskat:</u>		
De i regnskabet opførte selskabsskatter er beregnet ud fra gældende skattelovgivning.		
Beregnet selskabsskat for året, inkl. godtgørelse	1.502.952	1.047
Regulering af skat vedr. tidligere år	-360	0
Beregnet udskudt skat (se nedenfor)	3.072	10
	<u>1.505.664</u>	<u>1.057</u>

Selskabsskat (fortsat):

	<u>2016/17</u>	2015/16 T.kr.
Udskudt skat:		
Udskudt skat fremkommer som skatten af følgende poster:		
Forskel på regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af driftsmidler	154.440	140
Beregningsgrundlag (22%)	154.440	140
Udskudt skat primo	30.905	21
Udskudt skat ultimo	33.977	31
Regulering udskudt skat	3.072	10
6. Ubebyggede grunde:		
Anskaffelsessum, primo	658.425	
Tilgang i året	690.275	
	<u>1.348.700</u>	
7. Driftsmidler:		
Anskaffelsessum 1. oktober 2016	677.000	
Tilgang	0	
Afgang	0	
Anskaffelsessum pr. 30. september 2017	<u>677.000</u>	
Afskrivninger pr. 1. oktober 2016	155.710	
Årets afskrivninger	81.240	
Afskrivning på afgang	0	
Afskrivninger pr. 30. september 2017	<u>236.950</u>	
Bogført værdi pr. 30. september 2017	<u>440.050</u>	

8. Tilgodehavender hos ledelse/anpartshaver:

Virksomheden har kr. 129.781 tilgode hos medlem af direktionen. Lånet kan opsiges med omgående varsel, og det er aftalt at fordringen udloddes i det kommende år. Der er ikke stillet sikkerhed for lånet. Der er blevet tilbagebetalt kr. 0 i årets løb.

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. Udbytteskatten, kr. 27.000, er på tidspunktet for godkendelse af årsrapporten betalt tilbage til selskabet fra anpartshaver.

9. Egenkapital:

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkap. i alt
Egenkapital, primo	80.000	49.222.666	500.000	49.802.666
Betalt udbytte			-500.000	-500.000
Betalt ekstraordinært udbytte		-7.250.000		-7.250.000
Årets resultat		5.337.086		5.337.086
Udbytte		-500.000	500.000	0
Egenkapital, ultimo	80.000	46.809.752	500.000	47.389.752

10. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.

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

11. 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. 13.200 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 gældsmetode 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 nettorealiseringsværdi.

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.