

Finasys ApS

Hjemstedsadresse: Soløsevej 54, 2820 Gentofte

CVR-nummer 35 81 67 55

Årsrapport 2019

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. marts 2020

David Kristian Reinhardt
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsregnskabet	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	Finasys ApS Soløsevej 54 2820 Gentofte Hjemstedskommune: Gentofte
Direktion	David Kristian Reinhardt
Revisor	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	28. februar 2014
Regnskabsår	1. januar - 31. december

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været konsulentbistand vedrørende informationsteknologi samt investeringer i værdipapirer.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2019 for Finasys 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. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Gentofte, den 10. marts 2020

Direktion

David Kristian Reinhardt

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Finasys ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Finasys ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske 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.

Helsingør, den 10. marts 2020

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Kenn Elmgren
statsautoriseret revisor
mne26676

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Finasys ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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 finansiell 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.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter salg konsulentydelse, og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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 poster direkte på egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes udbytter fra de enkelte tilknyttede og associerede virksomheder. Udbytte fra tilknyttede og associerede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde, hvor genindvindingsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Regnskabspraksis

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Dagsværdi af unoterede kapitalandele opgøres til forventet salgsværdi og hvor en salgsværdi ikke er tilgængelig, ud fra salgsværdien af kapitalandelenes enkelte bestanddele.

I tilfælde af, at dagsværdien af unoterede kapitalandele ikke kan opgøres pålideligt, opgøres de til kostpris. I tilfælde af en lavere nettorealiseringsværdi nedskrives disse til denne lavere værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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 under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

 Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2019	2018
Bruttofortjeneste	1.231.447	1.306.205
1 Personaleomkostninger	956.416	625.044
Resultat af primær drift	275.031	681.161
2 Finansielle indtægter	1.201.885	362.345
3 Finansielle omkostninger	217.776	667.218
Resultat før skat	1.259.140	376.288
4 Skat af årets resultat	277.112	84.458
Årets resultat	982.028	291.830
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	330.000	100.000
Overført til overført resultat	652.028	191.830
Disponeret	982.028	291.830

Balance 31. december

Aktiver

Note	2019	2018
Kapitalandele i associerede virksomheder	600.000	600.000
5 Finansielle anlægsaktiver	600.000	600.000
 Anlægsaktiver	 600.000	 600.000
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	 109.235	 269.641
Tilgodehavende selskabsskat	0	40.106
Tilgodehavende hos associerede virksomheder	240.000	0
Tilgodehavender	349.235	309.747
 Værdipapirer	 5.388.306	 6.958.870
 Likvide beholdninger	 353.916	 845.067
 Omsætningsaktiver	 6.091.457	 8.113.684
 Aktiver i alt	 6.691.457	 8.713.684

Balance 31. december

Passiver

Note	2019	2018
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	4.924.992	4.272.964
Foreslået udbytte	330.000	100.000
6 Egenkapital	5.334.992	4.452.964
Kreditinstitutter i øvrigt	1.065.731	4.046.725
Selskabsskat	137.370	0
Anden gæld	153.364	213.995
Kortfristet gæld	1.356.465	4.260.720
Gæld i alt	1.356.465	4.260.720
Passiver i alt	6.691.457	8.713.684
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter til årsregnskabet

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
1	Personaleomkostninger	
	Lønninger og gager	935.726
	Andre omkostninger til social sikring	4.831
	Andre personaleomkostninger	15.859
	<u>956.416</u>	<u>625.044</u>
	Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>1</u>
		<u>1</u>
2	Finansielle indtægter	
	Renteindtægter i øvrigt	1.201.885
	<u>1.201.885</u>	<u>362.345</u>
		<u>362.345</u>
3	Finansielle omkostninger	
	Renteomkostninger i øvrigt	217.776
	<u>217.776</u>	<u>667.218</u>
		<u>667.218</u>
4	Skat af årets resultat	
	Aktuel skat af årets resultat	277.112
	<u>277.112</u>	<u>84.458</u>
		<u>84.458</u>

Noter til årsregnskabet

	2019	2018	
5 Kapitalandele i associerede virksomheder			
Anskaffelsessum 1. januar	600.000	0	
Årets tilgang	0	600.000	
Årets afgang	0	0	
Anskaffelsessum 31. december	600.000	600.000	
Op-/nedskrivninger 1. januar	0	0	
Årets op-/nedskrivninger	0	0	
Op-/nedskrivninger, afhændede kapitalandele	0	0	
Op-/nedskrivninger 31. december	0	0	
Regnskabsmæssig værdi 31. december	600.000	600.000	
6 Egenkapital			
	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. januar	80.000	4.272.964	100.000
Udbetalt udbytte	0	0	-100.000
Årets resultat	0	652.028	330.000
Egenkapital 31. december	80.000	4.924.992	330.000

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld 1.066 t.kr. er deponeret værdipapirer i udenlandsk depot med samlet kursværdi på 2.199 t.kr.