

JWS Revision
Registreret
Revisionsaktieselskab

Slotsmarken 12
2970 Hørsholm

Telefon 7023 0189
Telefax 7023 0191
Lyske Bank 5012 1369677
CVR-nr. 27 01 54 76

Registrerede revisorer
Claus Jensen
Claus Hansen
Jens Weien Svendsen

www.jws-revision.dk

F70 MSN11549 ApS

Kirstinehøj 36 B, 1.
2770 Kastrup

CVR-nr. 36 02 12 33

Årsrapport for 2015/2016

(2. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 30/6 2016


Poul Mogens Elgaard

Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3 - 4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance pr. 30. april 2016 - Aktiver	10
Balance pr. 30. april 2016 - Passiver	11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13



Selskabsoplysninger

Selskabet F70 MSN11549 ApS
Kirstinehøj 36 B, 1.
2770 Kastrup

Regnskabsår 1. maj 2015 - 30. april 2016

Direktion Poul Mogens Elgaard

Revisor JWS Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
Slotsmarken 12
2970 Hørsholm
Telefon: 7023 0189



Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015/2016 for F70 MSN11549 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udførte regnskabsmæssige skøn som forsvarlige. Jeg finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af aktiviteter.

Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 10. juni 2016

Direktion:



Poul Mogens Elgaard



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i F70 MSN11549 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for F70 MSN11549 ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.



Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen


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

Hørsholm, den 10. juni 2016

JWS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 27 01 54 76


Jens Weien Svendsen
Registreret revisor


Henrik Gislum Jacobsen
Statsautoriseret revisor



Ledelsesberetning

Væsentligste aktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet har været handel med flyreservedele.

Udviklingen i regnskabsåret 2015/2016

Årets resultat udgør et overskud på kr. 17.274 som er i overensstemmelse med ledelsens forventninger.

Det er ledelsens forventning, at selskabet skal opløses ved en solvent likvidation inden for 1-2 år.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig betydning for bedømmelse af årsrapporten.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af egenkapitalopgørelsen.



Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for F70 MSN11549 ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Det er selskabets andet regnskabsår. Sammenligningstallene omfatter regnskabsperioden 26. juni 2014 - 30. april 2015 svarende til 10 måneder. Sammenligningstallene er derfor ikke direkte sammenlignelige. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, og er i hovedsagen som følger:

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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af sammentrækning af posterne nettoomsætning, vareforbrug, herunder forskydning i varelager samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning måles til dagsværdi og indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget (2014/2015).



Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning, herunder direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer mv. (2014/2015).

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, revisor m.v.

Der er foretaget fuld periodisering af alle væsentlige udgiftsposter.

Finansiering

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af aktuel 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.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages individuel vurdering af tilgodehavenderne og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

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.

Selskabet indregner forslag til udbytte som gæld i balancen (2014/2015).

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



Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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%.

Selskabet indgår i sambeskatning med sit moderselskab. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).



Resultatopgørelse for 1. maj 2015 - 30. april 2016

Note	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Bruttofortjeneste	-7.317	5.493.070
1 Personaleomkostninger.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster	-7.317	5.493.070
Finansielle indtægter.....	29.540	0
Finansielle omkostninger.....	<u>87</u>	<u>4.815.756</u>
Resultat før skat	22.136	677.314
2 Skat af årets resultat.....	<u>4.862</u>	<u>159.165</u>
Årets resultat	<u>17.274</u>	<u>518.149</u>

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af egenkapitalopgørelsen.



Balance pr. 30. april 2016

Aktiver

Note	<u>30.04.2016</u>	<u>30.04.2015</u>
Tilgode hos tilknyttede virksomheder.....	<u>24.539</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>24.539</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	<u>72.246</u>	<u>733.814</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>96.785</u>	<u>733.814</u>
Aktiver i alt.....	<u>96.785</u>	<u>733.814</u>



Balance pr. 30. april 2016

Passiver

Note	<u>30.04.2016</u>	<u>30.04.2015</u>
3 Virksomhedskapital.....	50.000	50.000
Overført resultat.....	35.423	18.149
Egenkapital i alt	<u>85.423</u>	<u>68.149</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	6.500	6.500
Sambeskatningsbidrag.....	4.862	159.165
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0	500.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>11.362</u>	<u>665.665</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>11.362</u>	<u>665.665</u>
Passiver i alt.....	<u>96.785</u>	<u>733.814</u>
4 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser		



Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 26. juni 2014.....	50.000	0	50.000
Årets resultat.....		518.149	518.149
Forslag til udbytte for regnskabsåret.		-500.000	-500.000
Egenkapital pr. 30. april 2015.....	<u>50.000</u>	<u>18.149</u>	<u>68.149</u>
Egenkapital pr. 30. april 2015.....	50.000	18.149	68.149
Årets resultat.....		17.274	17.274
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....		0	0
Egenkapital pr. 30. april 2016.....	<u>50.000</u>	<u>35.423</u>	<u>85.423</u>



Noter

1 Personaleomkostninger

Selskabet har ikke i regnskabsåret udbetalt vederlag til selskabets ledelse.

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
2 Skat af årets resultat		
Aktuel skat.....	4.862	159.165
Skat af årets resultat.....	4.862	159.165
Skyldigt sambeskatningsbidrag primo.....	159.165	0
Aktuel skat.....	4.862	159.165
Betalt skat i året.....	-159.165	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag ultimo.....	4.862	159.165

3 Virksomhedskapital

Virksomhedskapitalen består af anparter á dkk 1.000 eller multipla heraf.

4 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomheden og de øvrige sambeskattede virksomheder for betaling af sambeskatningens samlede selskabsskat fra og med regnskabsåret 2014/15, som dog udgør en tilgodehavende selskabsskat på t.kr. 94 og for eventuelle kildeskatter, med kr. 0, som forfalder til betaling fra og med den 26. juni 2014 eller senere.