

## Fair advokater administration ApS

Ny Østergade 3, 5,  
1101 København K

CVR-nr. 36 08 18 99

Årsrapport 2015/16

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 12/10 2016



Dirigent

**umento**  
ADVOKATFIRMA  
Advokat Jens Bang Liebst  
Ny Østergade 3, 1101 København K  
Tel. 70255770 - Fax 70255771  
www.umento.dk

# Indholdsfortegnelse

---

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2-3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Noter	12-14

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Fair advokater administration ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

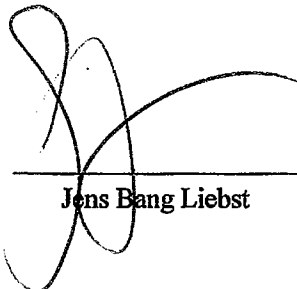
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og af selskabets finansielle stilling, samt en beskrivelse af de væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer, som selskabet står over for.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

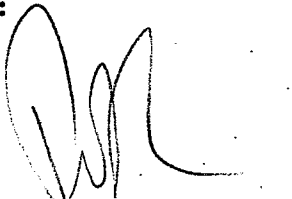
København, den 13/10 2016

Direktion:



---

Jens Bang Liebst



---

Peter Fredslund

# Den uafhængige revisors erklæringer

---

## **Til kapitalejerne i Fair advokater administration ApS**

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Fair advokater administration ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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

---

## **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 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.

Gentofte, den 13/10 2016  
V & Co Revision  
CVR-nr. 34 62 23 10



Thomas Viscovich  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet** Fair advokater administration ApS  
Ny Østergade 3, 5  
1101 København K

CVR-nr.: 36 08 18 99  
Stiftet: 4. september 2014  
Hjemsted: København  
Regnskabsår: 1. juli – 30. juni

**Direktion** Jens Bang Liebst  
Peter Fredslund

**Revision** V & Co Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab  
Smakkegårdsvej 217  
2820 Gentofte

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter er rådgivning og virksomhedsadministration

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Ledelsen forventer at reetablerer selskabskapitalen via selskabets fortsatte drift.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten for Fair advokater administration ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

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. 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.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Bruttofortjenesten**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

### **Personaleomkostninger mv.**

Personale omkostninger indeholder omkostninger til lønninger mv.

### **Finansielle poster**

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 værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg 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.

### **BALANCEN**

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventet tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **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 baseret for den for indeværende års anvendte skattesats.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Aumento Driftsmidler ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som "selskabsskat" eller "tilgodehavende selskabsskat".

#### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### **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 finansiel post.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser 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.

## Resultatopgørelse

for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Note	2015/16 kr.	2014/15 10 mdr. t.kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>-22.439</b>	<b>-38</b>
Afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	0
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-22.439</b>	<b>-38</b>
1 Finansielle indtægter	1	0
2 Finansielle omkostninger	-156	-1
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-22.594</b>	<b>-39</b>
3 Skat af årets resultat	5.477	8
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-17.117</b>	<b>-31</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	-17.117	-31
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>-17.117</b>	<b>-31</b>

## AKTIVER

Note	2016 kr.	2015 t.kr.
Indretning af lejede lokaler	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg	47.813	25
Andre tilgodehavender	0	0
Periodeafgrænsningsposter	20.237	25
Udskudt skatteaktiv	5.966	9
<b>Tilgodehavender</b>	<b>74.016</b>	<b>59</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>0</b>	<b>56</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>74.016</b>	<b>115</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>74.016</b>	<b>115</b>

## PASSIVER

Note	2016 kr.	2015 t.kr.
Selskabskapital	50.000	50
Overført resultat	-47.171	-30
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
<b>5 EGENKAPITAL</b>	<b>2.829</b>	<b>20</b>
Hensættelse til udskudt skat	0	0
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Kreditinstitutter	1.749	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	23.793	57
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	45.645	38
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>71.187</b>	<b>95</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>71.187</b>	<b>95</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>74.016</b>	<b>115</b>
<b>6 Eventualposter mv.</b>		
<b>7 Kapitaltab</b>		

## Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	10 mdr. t.kr.
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	0	0
Andre finansielle indtægter	1	0
	<u>1</u>	<u>0</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	0	0
Andre finansielle omkostninger	156	1
	<u>156</u>	<u>1</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	2.511	-8
Sambeskatningsbidrag	-7.988	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-5.477</u>	<u>-8</u>

**4 Materielle anlægsaktiver**

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2015	0	0
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
	0	0
Kostpris 30. juni 2016	0	0
Afskrivninger 1. juli 2015	0	0
Årets afskrivninger	0	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
	0	0
Afskrivninger 30. juni 2016	0	0
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2016</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

2016  
kr.

**5 Egenkapital**

	1/7 2015	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultat- fordeling	30/6 2016
Selskabsskapital	50.000			50.000
Overført resultat	-30.054		-17.117	-47.171
Henlagt til udbytte		0	0	0
	<b>19.946</b>	<b>0</b>	<b>-17.117</b>	<b>2.829</b>

**6 Eventualposter mv.**

**Eventualaktiver og eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i Aumento-koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter.

**7 Kapitaltab**

Ledelsen forventer at reetablerer selskabskapitalen via selskabets fortsatte drift.