

FDV ApS

**Torvegade 2C
9670 Løgstør**

CVR-nr. 36 53 91 43

Årsrapport for 2016

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 24. april 2017

Poul Claes Jacobsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Hoved- og nøgletal	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for FDV ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgstør, den 24. april 2017

Direktion

Poul Claes Jacobsen
direktør

Torben Jepsen
adm. direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i FDV ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for FDV ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden/enterprise med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Løgstør, den 11. april 2017

Danrevi Løgstør
Godkendt revisionsinteressentskab
CVR-nr. 10 01 96 99

Tom Cortsen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

FDV ApS
Torvegade 2C
9670 Løgstør

Telefon: 6130 7105

CVR-nr.: 36 53 91 43

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Stiftet: 2. februar 2015

Regnskabsår: 2. regnskabsår

Hjemsted: Vesthimmerland

Direktion

Poul Claes Jacobsen, direktør
Torben Jepsen, adm. direktør

Aktionærer

Poul Claes Jacobsen

Revisor

Danrevi Løgstør
Godkendt revisionsinteressentskab
Østerbrogade 19
9670 Løgstør

Pengeinstitut

Spar Nord Bank
Østerbrogade 8
9670 Løgstør

Hoved- og nøgletal

Set over en 2-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
Hovedtal		
Bruttofortjeneste	260.827	08.918.000
Nøgletal		
Afkastningsgrad	-0,2%	-510,5%
Soliditetsgrad	-250,2%	-25,5%
Likviditetsgrad	24,4%	68,1%

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive cafevirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på kr. 129.094, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 155.477.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Ledelsen forventer et overskud i 2017

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt 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. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	9 t.kr.

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		260.827	208.918
Personaleomkostninger	1	<u>-381.056</u>	<u>-470.423</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-120.229	-261.505
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-5.967</u>	<u>-2.867</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		-126.196	-264.372
Resultat før finansielle poster		-126.196	-264.372
Finansielle omkostninger		<u>-2.898</u>	<u>-2.011</u>
Resultat før skat		-129.094	-266.383
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-129.094</u>	<u>-266.383</u>
Overført resultat		<u>-129.094</u>	<u>-266.383</u>
		<u>-129.094</u>	<u>-266.383</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		9.066	15.033
Materielle anlægsaktiver	3	<u>9.066</u>	<u>15.033</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>9.066</u>	<u>15.033</u>
Færdigvarer og handelsvarer		16.461	32.387
Varebeholdninger		<u>16.461</u>	<u>32.387</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	6.085
Andre tilgodehavender		12.000	12.000
Periodeafgrænsningsposter		1.929	1.252
Tilgodehavender		<u>13.929</u>	<u>19.337</u>
Likvide beholdninger		<u>22.685</u>	<u>36.813</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>53.075</u>	<u>88.537</u>
Aktiver i alt		<u><u>62.141</u></u>	<u><u>103.570</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		240.000	240.000
Overført resultat		<u>-395.477</u>	<u>-266.383</u>
Egenkapital	4	<u>-155.477</u>	<u>-26.383</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		27.008	9.449
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		136.637	26.499
Anden gæld		<u>53.973</u>	<u>94.005</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>217.618</u>	<u>129.953</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>217.618</u>	<u>129.953</u>
Passiver i alt		<u>62.141</u>	<u>103.570</u>
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	t.kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	363.773	453.668
Andre omkostninger til social sikring	7.728	8.970
Andre personaleomkostninger	9.555	7.785
	<u>381.056</u>	<u>470.423</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>5.967</u>	<u>2.867</u>
	<u>5.967</u>	<u>2.867</u>
der fordeler sig således:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>5.967</u>	<u>2.867</u>
	<u>5.967</u>	<u>2.867</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2016		<u>17.900</u>
Kostpris 31. december 2016		<u>17.900</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016		2.867
Årets afskrivninger		<u>5.967</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016		<u>8.834</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016		<u>9.066</u>

Noter

3 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	240.000	-266.383	-26.383
Årets resultat	0	-129.094	-129.094
Egenkapital 31. december 2016	240.000	-395.477	-155.477

5 Eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale med en 6 måneders opsigelsesfrist. Den månedlige gennemsnitsleje udgør 5 tkr, hvormed eventualforpligtelse udgør 30 tkr. Lejeaftalen henstår tidsubegrænset.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen