Fencorp ApS

Nive Mølle
Møllevej 11, 1.
2990 Nivå

CVR-nr. 36698535

Årsrapport for 2016

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 17. marts 2017

Allan Pettersson
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Fencorp ApS Nive Mølle Møllevej 11, 1. 2990 Nivå
Telefon	45 42 20 88 80
E-mail	aid@airspairs.com
Hjemmeside	www.airspairs.com
CVR-nr.	36698535
Stiftelsesdato	27. marts 2015
Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. december 2016
Bestyrelse	Ulrik Kolding Hartvig, Formand Jens Peter Hjørnholm Sørensen Anitta Ikast Drejer
Direktion	Anitta Ikast Drejer, Direktør

Fencorp ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Fencorp 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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nivå, den 17. marts 2017

Direktion

Anitta Ikast Drejer
Direktør

Bestyrelse

Ulrik Kolding Hartvig
Formand

Jens Peter Hjørnholm Sørensen

Anitta Ikast Drejer

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter
Selskabets formål er at drive konsulentvirksomhed og dermed beslægtet investeringsvirksomhed.
Selskabets væsentligste aktivitet har i regnskabsåret været softwareudvikling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold
Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. -11.794, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 4.246.530, og en egenkapital på kr. 3.229.221.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden
Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse
Årsrapporten for Fencorp ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Da regnskabsåret 2016 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

Rapporteringsvaluta
Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta
Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling
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 i resultatopgørelsen alle 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab
Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter og -omkostninger
Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet samt aktivering af omkostninger relateret til selskabets udviklingsprojekt.

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler.

Forsknings- og udviklingsomkostninger
Forsknings- og udviklingsomkostninger, der ikke opfylder kriterierne for aktivering, indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de afholdes.

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.
Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver
Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på en vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Færdiggjorte udviklingsprojekter	5 år	0%
Koncessioner, patenter, licenser, varemærker og lignende rettigheder	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat
Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver
Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende produktet eller processen, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrative omkostninger samt de samlede udviklingsomkostninger.
Beløb der svarer til det i året aktiverede hensættes ligeledes på den "Reserve for udviklingsomkostninger" under egenkapitalen.

Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Udviklingsomkostninger opgøres til de direkte medgåede omkostninger samt en andel af de omkostninger, der indirekte kan henføres til de enkelte udviklingsprojekter.

Materielle anlægsaktiver
Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i seperate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealisationsværdien for at imødegå forventede tab.

Likvider
Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser
Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser
Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser
Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		**1.051.302**	**760.819**
Personaleomkostninger	1	-1.333.920	-954.694
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-11.179	-1.288
Driftsresultat		**-293.797**	**-195.163**
Finansielle omkostninger		-70.462	-123
Resultat før skat		**-364.259**	**-195.286**
Skat af årets resultat	2	352.465	-213.699
Årets resultat		**-11.794**	**-408.985**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-11.794	-408.985
		-11.794	**-408.985**

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Udviklingsprojekter under udførelse	3	2.762.357	1.166.216
Immaterielle anlægsaktiver		**2.762.357**	**1.166.216**
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	6.493	14.762
Materielle anlægsaktiver		**6.493**	**14.762**
Andre tilgodehavender		0	15.220
Finansielle anlægsaktiver		**0**	**15.220**
Anlægsaktiver		**2.768.850**	**1.196.198**
Tilgodehavende selskabsskat		625.202	0
Andre tilgodehavender		35.143	96.856
Tilgodehavender		**660.345**	**96.856**
Likvide beholdninger		**817.335**	**117.442**
Omsætningsaktiver		**1.477.680**	**214.298**
Aktiver		**4.246.530**	**1.410.496**

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	122.086	100.000
Overført resultat	6	3.107.135	41.015
Egenkapital		**3.229.221**	**141.015**
Hensættelser til udskudt skat		486.436	213.699
Hensatte forpligtelser		**486.436**	**213.699**
Anden gæld		444.131	389.020
Langfristede gældsforpligtelser		**444.131**	**389.020**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		49.994	11.857
Anden gæld		36.748	654.905
Kortfristede gældsforpligtelser		**86.742**	**666.762**
Gældsforpligtelser		**530.873**	**1.055.782**
Passiver		**4.246.530**	**1.410.496**

Ejerskab	7
Nærtstående parter	8
Eventualforpligtelser	9
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	11

Noter

	2016	2015
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.323.202	950.000
Pensioner	5.396	2.700
Andre omkostninger til social sikring	5.322	1.994
	1.333.920	**954.694**

Selskabet har valgt ikke særskilt at oplyse gager og vederlag til ledelsen.

2. Skat af årets resultat		
Hensat til udskudt skat, regulering	272.737	213.699
Anden skat	-625.202	0
	-352.465	**213.699**

3. Udviklingsprojekter under udførelse		
Kostpris primo	1.166.216	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	1.596.141	1.166.216
Kostpris ultimo	**2.762.357**	**1.166.216**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**2.762.357**	**1.166.216**

4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	16.050	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	5.910	16.050
Afgang i årets løb	-15.250	0
Kostpris ultimo	**6.710**	**16.050**
Af- og nedskrivninger primo	-1.288	0
Årets afskrivninger	-160	-1.288
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	1.231	0
Af- og nedskrivninger ultimo	**-217**	**-1.288**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**6.493**	**14.762**

5. Virksomhedskapital		
Saldo primo	100.000	100.000
Årets tilgang	22.086	0
Saldo ultimo	**122.086**	**100.000**

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

	2016	2015
6. Overført resultat		
Saldo primo	41.015	0
Årets tilgang	-11.794	-408.985
Overført fra overkursfond	3.077.914	450.000
Saldo ultimo	**3.107.135**	**41.015**

7. Ejerskab

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Attina Holding ApS
Hjemmehørende i Hillerød kommune

Praetor Hartvig ApS
Hjemmehørende i Køge kommune

Salach Holding ApS
Hjemmehørende i Lyngby-Tårbæk kommune

Per Nilsson Holding ApS
Hjemmehørende i Helsingør kommune

EHI ApS
hjemmehørende i Fredensborg kommune

8. Nærtstående parter

Attina Holding ApS
Skovkæret 10, Gadevang
3400 Hillerød
Hovedanpartshaver

Praetor Hartvig ApS
Stædet 25, Lellinge
4600 Køge
Hovedanpartshaver

Salach Holding ApS
Egegårdsvej 18
2800 Kgs. Lyngby
Hovedanpartshaver

Øvrige nærtstående parter

Selskabets ledelse

Transaktioner

Løbende mellemregninger med ledelsen og tilknyttede virksomheder forrentes på markedsvilkår.

Herudover har der ikke i årets løb været gennemført transaktioner med direktion, ledende medarbejdere, væsentlige kapitalejere, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.

9. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

Noter

	2016	2015

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

11. Forpligtelser i henhold til lejekontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har indgået lejekontrakt på sine kontorlokaler og kontrakten er indgået på markedsvilkår.