

# **FO-Diamant- og Maskinservice Aps**

Forårsvej 56  
9220 Aalborg Øst

Årsrapport  
18. november 2015 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**31/05/2017**

**Tommy Funke**  
**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse .....	11
----------------------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** FO-Diamant- og Maskinservice Aps  
Forårsvej 56  
9220 Aalborg Øst

Telefonnummer: 53539238  
e-mailadresse: fo@fo-diamant.dk

CVR-nr: 37237183  
Regnskabsår: 18/11/2015 - 31/12/2016

**Bankforbindelse** Spar Nord Bank

**Revisor** ERLING JENSEN REVISIONSANPARTSSELSKAB  
Tofthøjvej 11  
9280 Storvorde  
DK Danmark

CVR-nr: 76647518  
P-enhed: 1002497803

# Ledespåtegning

Det af os udarbejdede årsregnskab for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Selskabet har fravalgt revision af årsregnskabet - det er ledelsens opfattelse, at selskabet stadig opfylder betingelserne herfor.

Storvorde, den 07/02/2017

## Direktion

Tommy Funke

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ja

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Vi har ydet assistance ved opstilling af den af indehaveren aflagte årsrapport for perioden 18/11-2015 - 31/12-2016 for virksomheden FO - Diamant- og Maskinservice Aps

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 omfattende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter

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 Revisorer etiske 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

Storvorde, 07/02/2017

Erling G. Jensen  
Registreret Revisor  
ERLING JENSEN REVISIONSANPARTSSELSKAB  
CVR: 76647518

# Ledelsesberetning

## Generelt

Selskabets aktiviteter omfatter handel og produktion indenfor værktøjsbranchen og hermed beslægtede opgaver efter ledelsens skøn.

## Økonomisk udvikling

Selskabets drift har udviklet sig utilfredsstillende og svarer ikke til ledelsens forventninger.

En væsentlig årsag hertil er, at selskabet er nyetableret, og at kundetilgangen i opstartsfasen svigtede - der er samtidigt afholdt væsentlige engangsomkostninger.

## Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

## Forventet udvikling

Efter første regnskabperioden - herunder indkøringsfasen - forventes der et positivt resultat i næste regnskabsperiode.

## Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Der foregår en løbende produktudvikling og tilpasning af selskabets produkter.

## Ejerforhold

Ifølge selskabets særlige aktionærfortegnelse besidder følgende selskabsdeltagere mindst 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller aktier hvis pålydende værdi udgør mindst 5% af aktiekapitalen, dog mindst kr. 50.000,-

CVR NR. 37 22 58 94, FF - Holding Nord Aps

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Indtægtskriterier

Indtægterne medtages i det år, hvor levering har fundet sted.

## Skatter, herunder eventualforpligtelse

Den forventede skat af årets skattepligtige indkomst samt årets forskydning i hensættelse til udskudt skat føres i resultatopgørelsen.

## Omregning af beløb i fremmedvaluta

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurs. Valutakursgevinster og -tab medtages i resultatopgørelsen.

## Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver optages til anskaffelsespris med fradrag af alle i årenes løb foretagne afskrivninger. Afskrivninger foretages med lige store beløb over aktivets forventede brugstid. De forventede brugstider er i det væsentligste:

Inventar og driftsmidler 3-5 år

## Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejde opgøres til kostpriser med tillæg af direkte produktionsomkostninger.

## Varebeholdninger.

Varer under fremstilling og færdigvarer værdiansættes til kostpris bestående af råvarers og hjælpematerialers anskaffelsespris med tillæg af forarbejdningsomkostninger, der direkte kan henføres til de enkelte varer eller lavere nettorealisationsværdi.

## Tilgodehavender.

Tilgodehavender optages til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab efter individuel vurdering.

## Hensættelser

Udskudt skat hensættes med 22 % af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier med tillæg af eventuel skattemæssig underskud til fremførsel, i de tilfælde, hvor det er sandsynligt, at underskuddet kan anvendes

## Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med CVR 37225894 FF-Holding Nord Aps

# Resultatopgørelse 18. nov 2015 - 31. dec 2016

	Note	2015/16 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>81.819</b>
Lønninger .....		-388.624
Andre omkostninger til social sikring .....		-4.831
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-19.633
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-331.269</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-52.518
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-383.787</b>
Skat af årets resultat .....	1	81.800
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-301.987</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat .....		-301.987
<b>I alt</b> .....		<b>-301.987</b>



# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		56.367
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>56.367</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>56.367</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		299.821
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>299.821</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		59.597
Andre tilgodehavender .....		101.300
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>160.897</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>460.718</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>517.085</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000
Overført resultat .....		-301.987
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-251.987</b>
Gæld til banker .....		642.544
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		117.496
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		9.032
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>769.072</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>769.072</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>517.085</b>

# Egenkapitalopgørelse 18. nov 2015 - 31. dec 2016

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	50.000		50.000
Årets resultat .....		-301.987	-301.987
Egenkapital, ultimo .....	50.000	-301.987	-251.987

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	Selskabsskat	Udskudt skat	Resultatopgørelse
Skat af ordinært resultat	81.800		81.800
Hensættelser ultimo		81.800	81.800

## 2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	76.000
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>76.000</b>
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	-19.633
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-19.633</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>56.367</b>

## 3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med Spar Nord Bank er der etableret følgende sikkerheder:  
Virksomhedspant på kr. 300.000  
Kautions fra moderselskab og selskabsdeltager

## 4. Information om revisors honorar

Det samlede revisorhonorar udgør i alt kr. 13.000.

