

ÅRSRAPPORT 2015/2016

Fuld Valuta ApS

Solrød Strandvej 110
2680 Solrød Strand

CVR nr. 37 29 71 43

Indsender:

Revision & Data A/S
Registrerede revisorer
Lyngbyvej 225
2900 Hellerup

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 23. januar 2017

Dirigent

Tonny Skoglund

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse 14. december 2015 - 30. september 2016 | 9 |
| Balance pr. 30. september 2016 | 10 |
| Noter | 12 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Fuld Valuta ApS
Solrød Strandvej 110
2680 Solrød Strand

Telefon: 5614 8900

CVR-nr.: 37297143
Stiftelsesdato: 1. januar 2017
Hjemsted: Solrød Kommune
Regnskabsår: 14. december 2015 - 30. september 2016

Direktion

Tonny Skoglund

Revisor

Revision & Data A/S
Registrerede revisorer
Lyngbyvej 225
2900 Hellerup

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
23. januar 2017, på selskabets adresse.

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/2016 for Fuld Valuta ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for fravalg af revision for opfyldt.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsrapporten for næste år ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød Strand, den 23. januar 2017

Direktion:

Tonny Skoglund

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Fuld Valuta ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Fuld Valuta ApS for regnskabsåret 2015/2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 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 revisors 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 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.

Hellerup, den 23. januar 2017

Revision & Data A/S

Registreret revisor FSR

Steen Bo Petersen

Registreret revisor FSR

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er andre hjælpetjenester i forbindelse med forsikring og pensionsforhold.

Usædvanlige forhold

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold i 2015/2016.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fuld Valuta ApS 2015/2016 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk. 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indregnes som omkostninger i form af salgs-, lokale- og administrationsomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender måles til den værdi, de forventes at indgå med.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Udbyttet, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. 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 som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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 nettorealisationseværdi.

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%.

Gældsforpligtelser

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

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med et moderselskab der er administrationsselskab for dette. Hele koncernens skat er afsat i moderselskabet.

Resultatopgørelse 14. december 2015 - 30. september 2016

| Note | 2015/16 |
|--|------------------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | 756.038 |
| Personaleomkostninger | -300.777 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | <u>-71.429</u> |
| Resultat før finansielle poster | <u>383.832</u> |
| Andre finansielle indtægter | 300 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>-11.849</u> |
| Ordinært resultat før skat | <u>372.283</u> |
| Skat af årets resultat | <u>-82.809</u> |
| ÅRETS RESULTAT | <u><u>289.474</u></u> |
| Forslag til resultatdisponering | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | <u>289.474</u> |
| Disponeret i alt | <u><u>289.474</u></u> |

Balance pr. 30. september 2016

| Note | 2016 |
|---|----------------|
| AKTIVER | |
| ANLÆGSAKTIVER | |
| 1. Immaterielle anlægsaktiver | |
| Goodwill | 428.571 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | 428.571 |
| | |
| Finansielle anlægsaktiver | |
| Andre tilgodehavender | 90.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 90.000 |
| | |
| Anlægsaktiver i alt | 518.571 |
| | |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | |
| Tilgodehavender | |
| Andre tilgodehavender | 389 |
| Tilgodehavender i alt | 389 |
| | |
| Likvide beholdninger | 268.301 |
| Likvide beholdninger i alt | 268.301 |
| | |
| Omsætningsaktiver i alt | 268.690 |
| | |
| AKTIVER I ALT | 787.261 |

Balance pr. 30. september 2016

| Note | 2016 |
|--|----------------|
| PASSIVER | |
| EGENKAPITAL | |
| Virksomhedskapital | 50.000 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 289.474 |
| Egenkapital i alt | 339.474 |
| | |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | |
| Langfristede gældsforpligtelser | |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring | 82.809 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 82.809 |
| | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 244.452 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring | 92.526 |
| Periodeafgrænsningsposter | 28.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 364.978 |
| | |
| Gældsforpligtelser i alt | 447.787 |
| | |
| PASSIVER I ALT | 787.261 |

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
3. Ejerforhold

Noter

2016

1. Immaterielle anlægsaktiver

Anskaffelsessum:

Tilgang 500.000

Anskaffelsessum, ultimo 500.000

Opskrivninger:

Akkumulerede af- og nedskrivninger:

Årets af- og nedskrivninger -71.429

Af- og nedskrivninger, ultimo -71.429

Bogført værdi, ultimo 428.571

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.

Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

3. Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

Fuld Valuta Holding ApS
Solrød Strandvej 110
2680 Solrød Strand