
FastersHus ApS

Borrisvej 27, Borris, 6900 Skjern

Årsrapport for 2016

(regnskabsår 21/3 - 31/12)

CVR-nr. 37 55 77 57

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 01/06 2017

Margit Gosvig
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab

Resultatopgørelse 21. marts - 31. december 7

Balance 31. december 8

Noter til årsregnskabet 10

Noter, regnskabspraksis 13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 21. marts - 31. december 2016 for FastersHus ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Borris, den 1. juni 2017

Direktion

Henrik Ulrich Nielsen

Bestyrelse

Margit Liljestjerne Gosvig

Marianne Hindhede

Janni Horsted

Kasper Ankersø

Kristian Ahle

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i FastersHus ApS

Konklusion

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 21. marts - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for FastersHus ApS for regnskabsåret 21. marts - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af regnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 for nødvendig for at udarbejde et regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet på

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Skjern, den 1. juni 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jim Helbo Laursen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|----------------------|--|
| Selskabet | FastersHus ApS Borrisvej 27 Borris 6900 Skjern CVR-nr.: 37 55 77 57 Regnskabsperiode: 21. marts - 31. december Hjemstedskommune: Ringkøbing-Skjern |
| Bestyrelse | Margit Liljestjerne Gosvig Marianne Hindhede Janni Horsted Kasper Ankersø Kristian Ahle |
| Direktion | Henrik Ulrich Nielsen |
| Revision | PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Østergade 40 6900 Skjern |
| Pengeinstitut | Ringkøbing Landbobank A/S Torvet 1, 6950 Ringkøbing |

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

At drive et opholds- og bofællesskab for unge hjemløse.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på DKK 69.185, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på DKK 19.185.

Årets resultat er påvirket af engangsudgifter i f.m. opstart af selskabet.

Selskabet forventer en øget indtjening i de kommende år og forventer således at kunne reetablere egenkapitalen i det kommende år.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 21. marts - 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> DKK |
|---|-------------|--------------------|
| Bruttofortjeneste | | 534.455 |
| Personaleomkostninger | 2 | -510.668 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -77.609 |
| Resultat før finansielle poster | | -53.822 |
| Finansielle omkostninger | | -28.702 |
| Resultat før skat | | -82.524 |
| Skat af årets resultat | 3 | 13.339 |
| Årets resultat | | -69.185 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | |
|-------------------|--|----------------|
| Overført resultat | | -69.185 |
| | | -69.185 |

Balance 31. december

Aktiver

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> DKK |
|---|-------------|--------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 47.500 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | 47.500 |
| Anlægsaktiver | | 47.500 |
| Tilgodehavender | | 738.913 |
| Andre tilgodehavender | | 33.897 |
| Udskudt skatteaktiv | 6 | 13.339 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 30.920 |
| Tilgodehavender | | 817.069 |
| Likvide beholdninger | | 5.093 |
| Omsætningsaktiver | | 822.162 |
| Aktiver | | 869.662 |

Balance 31. december

Passiver

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> DKK |
|---|-------------|--------------------|
| Selskabskapital | | 50.000 |
| Overført resultat | | -69.185 |
| Egenkapital | 5 | -19.185 |
| Kreditinstitutter | | 671.796 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 66.983 |
| Anden gæld | | 148.870 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 1.198 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 888.847 |
| Gældsforpligtelser | | 888.847 |
| Passiver | | 869.662 |
| Going concern | 1 | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 7 | |

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Selskabets resultat for 2016 er præget af udgifter til opstart af driften. Selskabets budgetter for de kommende år udviser overskud, så egenkapitalen kan reetableres i løbet af det kommende år.

Selskabet er fortsat afhængig af, at den nuværende finansiering opretholdes, så der er likviditet til den løbende drift.

Selskabets bank har tilkendegivet, at ville stille de nødvendige kreditter til rådighed, såfremt budgetterne overholdes.

På baggrund af ovenstående er det ledelsens vurdering, at der er likviditet til at opretholde driften i selskabet i 2017.

Regnskabet er derfor aflagt under forudsætning om fortsat drift.

2 Personaleomkostninger

| | 2016 DKK |
|---|-----------------|
| Lønninger | 505.283 |
| Andre personaleomkostninger | 5.385 |
| | <u>510.668</u> |
| | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u> |

3 Skat af årets resultat

| | |
|---------------------|----------------|
| Årets aktuelle skat | 0 |
| Årets udskudte skat | -13.339 |
| | <u>-13.339</u> |

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>DKK</u> |
|---|---|
| Kostpris 21. marts | 0 |
| Tilgang i årets løb | <u>50.000</u> |
| Kostpris 31. december | <u>50.000</u> |
| Årets afskrivninger | <u>2.500</u> |
| Ned- og afskrivninger 31. december | <u>2.500</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>47.500</u> |
| Afskrives over | <u>5 år</u> |

5 Egenkapital

| | Selskabskapital <u>DKK</u> | Overført resultat <u>DKK</u> | I alt <u>DKK</u> |
|---|-------------------------------|------------------------------------|-----------------------|
| Egenkapital 21. marts | 0 | 0 | 0 |
| Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse | 50.000 | 0 | 50.000 |
| Årets resultat | <u>0</u> | <u>-69.185</u> | <u>-69.185</u> |
| Egenkapital 31. december | <u>50.000</u> | <u>-69.185</u> | <u>-19.185</u> |

6 Udskudt skatteaktiv

| | 2016 <u>DKK</u> |
|--|----------------------|
| Materielle anlægsaktiver | 2.000 |
| Skattemæssigt underskud til fremførsel | -15.339 |
| Overført til udskudt skatteaktiv | <u>13.339</u> |
| Udskudt skatteaktiv | <u>0</u> |
| Opgjort skatteaktiv | <u>13.339</u> |
| Regnskabsmæssig værdi | <u>13.339</u> |

Noter til årsregnskabet

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Skadesløspant på nom. TDKK 1.000, der giver pant i tilgodehavender til en samlet regnskabsmæssig værdi af

738.913

Der er ikke yderligere sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2016.

Noter, regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for FastersHus ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag.

Variable omkostninger

Variable omkostninger indeholder det forbrug af materialer, der er anvendt for at opnå nettoomsætningen.

Noter, regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

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

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Noter, regnskabspraksis

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Udskudte skatteaktiver 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.