

F&R Assets A/S

Grønnevænget 8

5700 Svendborg

Årsrapport for 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 14. juni 2018

Jeff Ramsgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 19. august 2016 - 31. december 2017 for F&R Assets A/S.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 19. august 2016 - 31. december 2017.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 28. maj 2018

Direktion

Flemming Fugl
Direktør

Bestyrelse

Flemming Fugl
Direktør

Anne Fugl

Jeff Rasmgaard

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	F&R Assets A/S Grønnevænget 8 5700 Svendborg
CVR-nr.	37944084
Stiftelsesdato	19. august 2016
Hjemsted	Svendborg
Regnskabsår	19. august 2016 - 31. december 2017
Bestyrelse	Flemming Fugl, Direktør Anne Fugl Jeff Rasmgaard
Direktion	Flemming Fugl, Direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje andele eller aktier i tilknyttede virksomheder, bygninger eller andre former for aktiver til virksomheds drift.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Dette er selskabets første ordinære regnskabsår og indeholder grundkøb, byggeprocessen og første års drift. Årets bruttfortjeneste udgør 289.957. Det ordinære resultat efter skat udgør. 757 kr. Ledelsen anser resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer i det kommende regnskabsår et ligeledes positivt driftsresultat. Ledelsen forventer at aktiekapitalen forøges, så gæld til tilknyttede virksomheder og ledelsen indfries.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Generelt om indregning og måling

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.

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

I resultat opgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat 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

Grunde og bygninger

Grunden er vurderet til at udgøre en højere værdi af lokal erhvervsejendomsrådgiver, idet der er en ekstra byggeret baseret på grundens størrelse, hvorfor grunden er bogført til DKK 1 mio kr. Bygningen baseret på bogførte omkostninger er bogført til DKK 3.731.812. Bygninger afskrives lineært over 30 år.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide kontante beholdninger og bankindeståender.

Tilgodehavender og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		289.658
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-124.394
Driftsresultat		165.264
Andre finansielle indtægter	1	27
Finansielle omkostninger	2	-164.336
Resultat før skat		955
Skat af årets resultat	3	-198
Årets resultat		757
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		757
Resultatdisponering		757

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.
Aktiver		
Grunde og bygninger		4.607.418
Materielle anlægsaktiver		<u>4.607.418</u>
Anlægsaktiver		<u>4.607.418</u>
Aktiver		<u>4.607.418</u>

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		600.000
Overført resultat		757
Egenkapital		600.757
Leverandører af varer og tjenesteydelser		63.750
Gæld til tilknyttede virksomheder		211.397
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		3.558.289
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		173.225
Kortfristede gældsforpligtelser		4.006.661
Gældsforpligtelser		4.006.661
Passiver		4.607.418

Egenkapitaloppgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 19. august 2016	600.000		600.000
Årets resultat		757	757
Egenkapital 31. december 2017	600.000	757	600.757

Noter

	2016/17
1. Finansielle indtægter	
Andre finansielle indtægter	27
	<u>27</u>
2. Finansielle omkostninger	
Andre finansielle omkostninger	164.336
	<u>164.336</u>
3. Skat af årets resultat	
Skat af årets resultat	198
	<u>198</u>