GBH REVISION & RÅDGIVNING A/S

Registreret Revisionsaktieselskab

M.D. Madsensvej 13
Postboks 99
3450 Allerød

Telefon 48 14 38 00
Telefax 48 14 38 30
Mail gbh@gbh.dk
Web www.gbh.dk

CVR. nr. 17 61 04 30

FNS APS
KASTANIE ALLE 10, 3450 ALLERØD
CVR.NR. 66 83 18 17

ÅRSRAPPORT 2015/16
35. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 8. november 2016

_____

dirigent Felix Noga

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger
Ledelsespåtegning 2

Den uafhængige revisors erklæringer 3-4

Ledelsesberetning
Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab
Anvendt regnskabspraksis 7-9

Resultatopgørelse 10

Balance 11-12

Pengestrømsopgørelse 13

Noter 14

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har aflagt årsrapport for 2015/16 for FNS ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt kravene i selskabets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 7. oktober 2016

i direktionen

_____

direktør Felix Noga

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i FNS ApS

Påtegning på årsregnskabet
Vi har revideret årsregnskabet for FNS ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet
Ledelsen har ansvaret for at udarbejde et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar
Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Konklusion
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetning
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Allerød, den 7. oktober 2016
GBH REVISION & RÅDGIVNING
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR. NR. 17 61 04 30

Per Bering
registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	FNS ApS Kastanie Allé 10 3450 Allerød CVR. nr.: 66 83 18 17 Hjemsteds kommune: Allerød Regnskabsperiodens startdato: 1. juli 2015 Regnskabsperiodens slutdato: 30. juni 2016 Foregående regnskabsperiodes startdato: 1. juli 2014 Foregående regnskabsperiodes slutdato: 30. juni 2015
Direktion	Direktør Felix Noga
Revision	GBH Revision & Rådgivning Registreret Revisionsaktieselskab M. D. Madsensvej 13 3450 Allerød
Pengeinstitut	Handelsbanken A/S Frederiksborgvej 25 3450 Allerød

LEDELSESBERETNING FOR 2015/16

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive virksomhed med investering i værdipapirer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen vurderer, at resultatet for regnskabsåret 2015/16 har været utilfredsstillende. Ledelsen forventer et tilfredsstillende resultat for næste år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt væsentlige forhold, som vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling, som den fremgår af årsrapporten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for FNS ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis
Årsregnskabsloven er ændret, så det er ikke længere er muligt at klassificere forslået udbytte som gæld i balancen.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør pr. 30. juni 2016:
– Egenkapitalen forøges med tkr. 500.

For 2014/15 er egenkapitalen forøget med tkr. 500.

Bortset fra overnævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har valgt at anvende Årsregnskabslovens §32 ved at sammendrage visse regnskabsposter og benævne disse bruttofortjeneste.

De væsentligste indregnings- og målingsprincipper er følgende:

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster
Finansielle indtægter og omkostninger, herunder renter og realiserede samt urealiserede kursreguleringer, indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat
Skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat og eventuelle reguleringer fra tidligere års skatter indregnes i resultatopgørelsen.

Forventet skat er opgjort på baggrund af årets resultat før skat reguleret med ikke skattepligtige indtægter og udgifter. Den forventede skat er beregnet på baggrund af acontoskatteordningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Balancen

Værdipapirer, anlægsaktiver
Værdipapirer optaget som finansielle anlægsaktiver omfatter værdipapirbeholdning, der ikke forventes realiseret i løbet af det kommende år. Værdipapirerne indregnes til dagsværdi (børskursen) på balancedagen. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Udbytte
Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat
Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Ved negativ udskudt skat vil den udskudte skat blive aktiveret, såfremt det vurderes, at selskabet i de kommende år vil kunne udnytte den negative udskudte skat.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22% for aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat samt en skattesats på 22% for udskudt skat.

Gældsforpligtelser
Finansielle forpligtelser indregnes til dagsværdi på balancedagen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Pengestrømsopgørelse
Pengestrømsopgørelsen, der opstilles efter den indirekte metode, viser pengestrømme fra drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, samt selskabets likvide reserver ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for poster uden likviditetseffekt, betalte finansielle poster, betalte selskabsskatter samt ændring i

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte.

Likvide reserver omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet bankgæld, som forfalder på anfordring. Finansielle reserver udgøres af likvide reserver tillagt uudnyttede garanterede kreditfaciliteter med løbetid på mere end et år.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2015/16

Noter			2014/15 kr. 1.000
	BRUTTOFORTJENESTE	**-96.521**	**-80**
	Indtægter af værdipapirer, der er anlægsaktiver	1.237.756	1.905
	Andre finansielle indtægter	0	0
	Nedskrivning af finansielle aktiver	-1.167.240	-553
	Andre finansielle omkostninger	-46.901	-39
	RESULTAT FØR SKAT	**-72.906**	**1.233**
1	Skat af årets resultat	15.884	-290
	ÅRETS RESULTAT	**-57.022**	**943**
	Forslag til resultatdisponering		
	Udbytte for regnskabsåret	500.000	500
	Overført til næste år	-557.022	443
	RESULTATDISPONERING I ALT	**-57.022**	**943**

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

A K T I V E R

Noter			30.6.2015 kr. 1.000
	Værdipapirer, anlægsaktiver	13.352.788	14.052
	Udskudt skatteaktiv	15.884	0
	Finansielle anlægsaktiver	**13.368.672**	**14.052**
	ANLÆGSAKTIVER	**13.368.672**	**14.052**
	Selskabsskat	110.355	0
	Andre tilgodehavender	99.577	79
	Tilgodehavender	**209.932**	**79**
	Likvide beholdninger	**127.477**	**301**
	OMSÆTNINGSAKTIVER	**337.409**	**380**
	AKTIVER	**13.706.081**	**14.432**

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

P A S S I V E R

Noter			30.6.2015 kr. 1.000
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	11.944.345	12.501
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	500
2	**EGENKAPITAL**	**12.569.345**	**13.126**
	Selskabsskat	0	213
	Anden gæld	1.136.736	1.093
	Kortfristede gældsforpligtelser	**1.136.736**	**1.306**
	GÆLDSFORPLIGTELSER	**1.136.736**	**1.306**
	PASSIVER	**13.706.081**	**14.432**
3	Ejerforhold		

PENGESTRØMSOPGØRELSE FOR ÅRET 2015/16

		2014/15 Kr. 1.000
Bruttoresultat	-96.521	-80
Driftens likviditetsvirkninger før ændring i arbejdskapital	**-96.521**	**-80**
Ændring i tilgodehavender,	-20.127	5
Ændring i anden gæld	43.896	294
Ændring i arbejdskapital	**23.769**	**299**
Driftens likviditetsvirkninger før finansielle poster og skat	**-72.752**	**219**
Modtagne renter og udbytter m.v.	646.461	581
Betalte renter	-46.901	-39
Betalt skat, netto	-323.432	-306
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET	**203.376**	**455**
Investeringer		
Køb af værdipapirer	-2.354.557	-1.945
Udtrukne og solgte værdipapirer	2.477.692	2.548
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET	**123.135**	**603**
Finansiering		
Betalt udbytte til anpartshavere	-500.000	-1.000
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET	**-500.000**	**-1.000**
NETTOPENGESTRØMME	**-173.489**	**58**
Likvide midler ved årets begyndelse	**300.966**	**243**
Likvide midler ved årets udgang	**127.477**	**301**

NOTER

		2014/15 Kr. 1.000
1 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	290
Udskudt skat 1.7.2015	0	0
Udskudt skat 30.6.2016	-15.884	0
	-15.884	**290**

2 Egenkapital

Egenkapitalbevægelse 2014/15

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1.7.2014	125.000	12.058.530	0	12.183.530
Overført af årets resultat	0	442.837	0	442.837
Praksisændring:				
Udbytte	0	0	500.000	500.000
Egenkapital 30.6.2015	**125.000**	**12.501.367**	**500.000**	**13.126.367**

Egenkapitalbevægelse 2015/16

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1.7.2015	125.000	12.501.367	500.000	13.126.367
Overført årets resultat	0	-557.022	0	-557.022
Udbetalt udbytte			-500.000	-500.000
Forslag til udbytte	0	0	500.000	500.000
Egenkapital 30.6.2016	**125.000**	**11.944.345**	**500.000**	**12.569.345**

Virksomhedskapitalen har været uændret kr. 125.000 de seneste 5 år.

3 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Felix Noga
Kastanie Allé 10
3450 Allerød