

F.S.A. A/S

Fjordskrænten 38
4400 Kalundborg

Årsrapport
1. juni 2015 - 31. maj 2016

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

16/08/2016

Finn Slott Andersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

F.S.A. A/S
Fjordskrænten 38
4400 Kalundborg

CVR-nr: 89570328
Regnskabsår: 01/06/2015 - 31/05/2016

Bankforbindelse

Danske Bank
4400 Kalundborg
DK Danmark

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 for F.S.A. A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsrapporten giver derfor efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen erklærer, at betingelserne for fravalg af revision for det kommende regnskabsår er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, den 16/08/2016

Direktion

Finn Ole Slott Andersen

Bestyrelse

Finn Ole Slott Andersen

Linda Helene Vesterberg Andersen

Alice Navajyothi Slott Jørgensen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

På selskabets ordinære generalforsamling den 16. august 2016 blev det besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet omfatter forvaltning af likvid kapital.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har haft et tilfredsstillende resultat i regnskabsåret.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til foregående periode.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for F.S.A. A/S for 1. juni 2015 - 31. maj 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år bortset fra, at foreslået udbytte for regnskabsåret 2015/2016 er medtaget under egenkapital. Foreslået udbytte var i regnskabsåret 2014/2015 medtaget som gæld. Sammenligningstal for 2014/2015 er rettet i overensstemmelse med den nye praksis.

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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser, som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kost-prisen og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er medtaget i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet, når

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb,
- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder de direkte og indirekte omkostninger vedrørende produktionen, herunder af- og nedskrivninger og gager, der er afholdt for at opnå årets nettoomsætning.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger indeholder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger mv., herunder af- og nedskrivninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Balance

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 klart til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

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

Inventar (PC) 3 år

Aktiver med en anskaffessum på under DKK 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer.

Værdipapirer (omsætningsaktiver)

Værdipapirer, som består af børsnoterede obligationer, måles til fondsbørsens salgsværdi på balancedagen. Investeringsbeviser, som ikke er børsnoterede, måles til ultimokursen.

Regnskabspraksis

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Forslag til udbytte for regnskabsåret

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en forpligtelse.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Resultatopgørelse 1. jun 2015 - 31. maj 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning			0
Produktionsomkostninger			0
Bruttoresultat			0
Distributionsomkostninger			0
Administrationsomkostninger		-32.786	-29.991
Resultat af ordinær primær drift		-32.786	-29.991
Andre finansielle indtægter		74.744	87.042
Øvrige finansielle omkostninger		-46.289	-24.523
Ordinært resultat før skat		-4.331	32.528
Skat af årets resultat	1	-930	-10.705
Årets resultat		-5.261	21.823
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		101.200	99.800
Overført resultat		-106.461	-77.977
I alt		-5.261	21.823

Balance 31. maj 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Goodwill			0
Immaterielle anlægsaktiver i alt			0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			0
Materielle anlægsaktiver i alt			0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			0
Kapitalandele i associerede virksomheder			0
Andre værdipapirer og kapitalandele			0
Finansielle anlægsaktiver i alt			0
Anlægsaktiver i alt			0
Råvarer og hjælpematerialer			0
Fremstillede varer og handelsvarer			0
Varebeholdninger i alt			0
Andre tilgodehavender		344	656
Tilgodehavender i alt		344	656
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.985.520	2.077.597
Værdipapirer og kapitalandele i alt		1.985.520	2.077.597
Likvide beholdninger		103.579	97.639
Omsætningsaktiver i alt		2.089.443	2.175.892
Aktiver i alt		2.089.443	2.175.892

Balance 31. maj 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		1.413.166	1.519.627
Forslag til udbytte		101.200	99.800
Egenkapital i alt		2.014.366	2.119.427
Skyldig selskabsskat			7.755
Langfristede gældsforpligtelser i alt			7.755
Skyldig selskabsskat		7.755	3.651
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		67.322	45.059
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		75.077	48.710
Gældsforpligtelser i alt		75.077	56.465
Passiver i alt		2.089.443	2.175.892

Egenkapitalopgørelse 1. jun 2015 - 31. maj 2016

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	500.000	1.519.627	99.800	2.119.427
Betalt udbytte			-99.800	-99.800
Årets resultat		-106.461	101.200	-5.261
Egenkapital, ultimo	500.000	1.413.166	101.200	2.014.366

Noter

1. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	0	7.755
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	930	2.950
	<u>930</u>	<u>10.705</u>

Betalt selskabsskat i regnskabsåret
2014/2015:14.800

2015/2016: 4.581

2. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

Finn Slott Andersen, Fjordskrænten 38, 4400 Kalundborg

Linda Vesterberg Andersen, Fjordskrænten 38, 4400 Kalundborg