

FS-MANAGEMENT ApS

Tranevej 7
8240 Risskov

Årsrapport
1. juli 2020 - 30. juni 2021

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

06/09/2021

Finn Sørensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden FS-MANAGEMENT ApS
Tranevej 7
8240 Risskov

CVR-nr: 31250161
Regnskabsår: 01/07/2020 - 30/06/2021

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at udøve konsulent- og rådgivningsvirksomhed samt investeringsvirksomhed og aktiviteter i tilknytning hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten af-lægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter honorarindtægter som indregnes i resultatopgørelsen, når ydelsen er leveret, og indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter og realiserede og urealiserede kursregulering på værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

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.

Balance

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her 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.

Andre kapitalandele og værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig ind-tjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2020 - 30. jun. 2021

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		12.520	43.287
Resultat af ordinær primær drift		12.520	43.287
Andre finansielle indtægter		60.563	31.010
Øvrige finansielle omkostninger		0	-78
Ordinært resultat før skat		73.083	74.219
Skat af årets resultat		-16.060	-16.324
Årets resultat		57.023	57.895
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		57.000	58.000
Overført resultat		23	-105
I alt		57.023	57.895

Balance 30. juni 2021

Aktiver

	Note	2020/21	2019/20
Tilgodehavende skat		kr. 0	kr. 3.580
Tilgodehavender i alt		0	3.580
Andre værdipapirer og kapitalandele		202.217	144.300
Værdipapirer og kapitalandele i alt		202.217	144.300
Likvide beholdninger		19.002	48.289
Omsætningsaktiver i alt		221.219	196.169
AKTIVER I ALT		221.219	196.169

Balance 30. juni 2021

Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		28	5
Forslag til udbytte		57.000	58.000
Egenkapital i alt		182.028	183.005
Skyldig selskabsskat		9.491	8.771
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		29.700	4.393
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		39.191	13.164
Gældsforpligtelser i alt		39.191	13.164
PASSIVER I ALT		221.219	196.169

Noter

1. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2020/21
Gennemsnitligt antal ansatte	0