

FSA ApS

Strandvejen 72, 1 th
2900 Hellerup

Årsrapport
1. oktober 2014 - 30. september 2015

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

07/03/2016

Per Sleimann
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

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

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

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

FSA ApS
Strandvejen 72, 1 th
2900 Hellerup

CVR-nr: 29780161

Regnskabsår: 01/10/2014 - 30/09/2015

Ledespåtegning

Direktionen aflægger hermed årsrapport for 2014/15 for FSA ApS. Ledelsen erklærer:

- At årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for klasse B-virksomheder, med tilvalg af enkelte bestemmelser fra klasse C-virksomheder.
- At årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet er fortsat frameldt revisionspligt.

Hellerup, den 07/03/2016

Direktion

Inge Hoppe Christensen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ledelsen fravælger revision i det kommende regnskabsår.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er investering inden for marketing, investering og rådgivning.

Udviklingen i regnskabsåret

Udviklingen i regnskabsåret har været tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

Den forventede udvikling

For det kommende år forventes en fortsat tilfredsstillende indtjening.

Resultatanvendelse

Direktionens forslag til anvendelse af årets overskud fremgår af resultatopgørelsen.

Selskabets hovedaktivitet er investering inden for marketing, investering og rådgivning.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet for FSA ApS er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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 aktivers 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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Der er i øvrigt i hovedtræk anvendt følgende regnskabsprincipper:

RESULTATOPGØRELSEN

Der foretages periodisering af alle væsentlige indtægter og omkostninger.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter årets omsætning med fradrag af materialeforbrug incl. fremmed arbejde.

Omsætningen omfatter ydelser, der i henhold til faktureringsprincippet medtages i det år, hvor levering og fakturering finder sted.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salgsfremmende omkostninger, lokaler, salg, administration og transport.

Afskrivninger

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver foretages som følger:

Øvrigt driftsmateriel, inventar, maskiner og tekniske anlæg afskrives over 5 år.

Aktiver med en kostpris på op til kr. 12.800 pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Avance eller tab på afhændede driftsmidler indregnes under afskrivninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt kursregulering af værdipapirer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 23,5%.

BALANCEN**Anlægsaktiver**

Anlægsaktiver vedrører alene finansielle anlægsaktiver, nemlig et købt sælgerpantebrev, der er medtaget til kurs 100.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

I gangværende arbejde er medtaget til den forventede salgspris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster, samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelse

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen under bruttoresultatet.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under bruttoresultatet.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse 1. okt 2014 - 30. sep 2015

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Nettoomsætning		306.573	87.601
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-132.611	
Andre eksterne omkostninger		-48.671	-47.010
Administrationsomkostninger			32.080
Bruttoresultat		125.291	40.591
Bruttofortjeneste/Bruttotab			87.601
Personaleomkostninger	1	-100.000	-20.019
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	0	0
Resultat af ordinær primær drift		25.291	20.572
Andre finansielle indtægter	3	11.582	4.798
Øvrige finansielle omkostninger	4	-614	-27.038
Ordinært resultat før skat		36.259	-1.668
Skat af årets resultat	5	-8.851	52
Årets resultat		27.408	-1.616
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		27.408	-1.616
I alt		27.408	-1.616

Balance 30. september 2015

Aktiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele		108.537	145.188
Finansielle anlægsaktiver i alt		108.537	145.188
Anlægsaktiver i alt		108.537	145.188
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.250	17.578
Igangværende arbejder for fremmed regning		28.500	
Tilgodehavende skat		2.022	1.011
Periodeafgrænsningsposter			245
Tilgodehavender i alt		36.772	18.834
Likvide beholdninger		122.025	71.494
Omsætningsaktiver i alt		158.797	90.328
Aktiver i alt		267.334	235.516

Balance 30. september 2015

Passiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Registreret kapital mv.	6	125.000	125.000
Overført resultat		84.543	57.135
Forslag til udbytte			0
Egenkapital i alt	7	209.543	182.135
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Skyldig selskabsskat		6.862	
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		50.929	53.381
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		57.791	53.381
Gældsforpligtelser i alt		57.791	53.381
Passiver i alt		267.334	235.516

Noter

1. Personaleomkostninger

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Lønninger	98.250	19.562
Personaleomkostninger	1.750	457
	100.000	20.019

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
	0	0

3. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter

Fortjeneste af finansielle aktiver	7.077	0
Andre finansielle indtægter	4.505	4.798
	11.582	4.798

4. Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger

Nedskrivning af finansielle aktiver	0	26.258
Andre finansielle omkostninger	614	780
	614	27.038

5. Skat af årets resultat

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Aktuel skat	-8.862	+11
Ændring af udskudt skat	+11	+41
	<u>-8.851</u>	<u>+52</u>

6. Registreret kapital mv.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Aktiekapital 01.10.2010	125.000
Kapitalnedsættelse	0
Aktie-/anpartskapital ultimo	<u>125.000</u>

7. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	57.135	0	182.135
Udloddet ordinært udbytte			0	0
Årets resultat		27.408	0	27.408
Egenkapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>84.543</u>	<u>0</u>	<u>209.543</u>