



Registreret
Revisor

ANNIE MOGENSEN
REGISTRERET REVISOR
BALDERSHØJ 24 B
2635 ISHØJ
TLF.: 43 71 14 20
FAX: 43 71 14 24
Giro: 782 9957
CVR-Nr. 11 97 21 01
amregrev@post8.tele.dk

FM-Enterprise ApS
Snarestræde 15
2750 Ballerup
CVR-nr. 34 46 73 82

Årsrapport for året 2015/16
1. september 2015 – 31. august 2016
4. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
Den 12/1 2017

Dirigent
Finn Mortensen

| <u>Indholdsfortegnelse</u> | <u>Side</u> |
|---|--------------------|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 5 |
| Resultatopgørelse for året 2015/16 | 6 |
| Balance pr. 31/8 2016..... | 7 |
| Noter..... | 9 |

Selskabsoplysninger**Selskab:**

FM-Enterprise ApS
Snarestræde 15
2750 Ballerup
CVR-nr. 34 46 73 82
4. regnskabsår

Hjemstedskommune:

Ballerup

Direktion:

Finn Mortensen

Revisor:

Annie Mogensen
Registreret revisor
Baldershøj 24 B
2635 Ishøj
CVR-nr. 11 97 21 01

Selskabskapital:

Kr. 80.000

Regnskabsår:

1. september 2015 – 31. august 2016

Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2015/16 for FM-Enterprise ApS.

Ledelsen erklærer:

- At årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.
- At årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt af resultatet.
- At ledelsen på den ordinære generalforsamling har fravalgt revision og selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision i efterfølgende regnskabsår 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 12/1 2017



Finn Mortensen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i FM-Enterprise ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for FM-Enterprise ApS for regnskabsåret 1. september 2015 – 31. august 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med Årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Ishøj, den 12/1 2017



Annie Mogensen
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter Årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Selskabet har alene vist bruttoresultatet i henhold til Årsregnskabsloven.

Bruttoresultat

Bruttoresultatet er en sammendraget post, bestående af nettoomsætning, udgifter til vareforbrug samt andre driftsomkostninger.

Som indtægtskriterie er valgt faktureringsprincippet.

Finansielle indtægter

Renteindtægter fra pengeinstitutter og andre.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger til pengeinstitutter og andre.

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 22,0 pct.

Materielle anlægsaktiver:

Aktiver med en anskaffelsessum under kr. 12.900,- pr. stk. omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til kostpris. Det svarer i al væsentlighed til debitorernes nominelle værdi. Hensættelse til tab finder sted, hvor dette vurderes at være påkrævet.

Periodeafgrænsningsposter måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser - generelt

Gæld måles som udgangspunkt til kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer kostpris i al væsentlighed til nominal restgæld.

Selskabsskat og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

| <u>Resultatopgørelse for året 2015/16</u> | <u>Note</u> | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|--|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| Bruttoresultat | | 149.104 | 169.666 |
| Personaleomkostninger | 1 | -162.624 | -178.224 |
| Dækningsbidrag | | -13.520 | -8.558 |
| Gager | 1 | 0 | 0 |
| Resultat før afskrivninger m.v. | | -13.520 | -8.558 |
| Afskrivninger | 2 | -7.200 | -7.200 |
| Resultat før finansielle poster m.v. | | -20.720 | -15.758 |
| Finansielle indtægter | | 204 | 20 |
| Finansielle omkostninger | | -693 | -685 |
| Resultat før skat | | -21.209 | -16.423 |
| Skat af årets resultat | 3 | 0 | 0 |
| Årets resultat | | -21.209 | -16.423 |
| Årets resultat disponeres således: | | | |
| Overført til næste regnskabsår | | -21.209 | -36.423 |
| Overført til udbytte | | 0 | 20.000 |
| Årets resultat i alt | | -21.209 | -16.423 |

| <u>Balance pr. 31/8 2016</u> | <u>Note</u> | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|-------------------------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| Aktiver: | | | |
| Anlægsaktiver: | | | |
| Inventar og driftsmidler | 2 | 4.200 | 11.400 |
| Deposita | | 0 | 0 |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>4.200</u> | <u>11.400</u> |
| Omsætningsaktiver: | | | |
| Tilgodehavender: | | | |
| Aconto selskabsskat | | 24.000 | 22.000 |
| Tilgodehavender for salg | | 46.092 | 69.294 |
| Igangværende arbejde | | 31.400 | 5.909 |
| Varelager | | 0 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 29.007 |
| Forudbetalte omkostninger | | 18.246 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | | <u>119.738</u> | <u>126.210</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>23.027</u> | <u>56.543</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>142.765</u> | <u>182.753</u> |
| Aktiver i alt | | <u>146.965</u> | <u>194.153</u> |

| <u>Balance pr. 31/8 2016</u> | <u>Note</u> | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|--|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| Passiver: | | | |
| Egenkapital: | | | |
| Anpartskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | 4 | 3.560 | 4.769 |
| Udbytte for regnskabsåret | | 0 | 20.000 |
| Egenkapital i alt | | <u>83.560</u> | <u>104.769</u> |
| Hensættelser: | | | |
| Eventualskat | 5 | 0 | 0 |
| Hensættelser i alt | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Langfristet gæld: | | | |
| Selskabsskat | 3 | 0 | 0 |
| Langfristet gæld i alt | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Kortfristet gæld: | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 8.363 | 0 |
| Anden gæld | | 29.408 | 85.742 |
| Selskabsskat | 3 | 0 | 514 |
| Mellemregning selskabsdeltager | | 25.634 | 3.128 |
| Kortfristet gæld i alt | | <u>63.405</u> | <u>89.384</u> |
| Passiver i alt | | <u>146.965</u> | <u>194.153</u> |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |
| Selskabets hovedformål | 7 | | |

| <u>Noter</u> | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note 1 – Personaleomkostninger</u> | | |
| Selskabet har i 2015/16 gennemsnitligt beskæftiget 1 person. | | |
| Lønninger og vederlag til medarbejdere har i 2015/16 andraget: | | |
| Medarbejdere 1/9 – 31/12 2015 | 145.458 | 123.890 |
| Medarbejdere 1/1 – 31/8 2016 | 98.689 | 186.078 |
| | <u>244.147</u> | <u>309.968</u> |
| Personalegoder | -32.904 | -40.615 |
| Regulering skyldig løn | -15.429 | 8.278 |
| Udgifter til social sikring | 5.670 | 6.204 |
| Lønrefusioner | -41.070 | -108.091 |
| EDB udgifter dataløn | 1.710 | 1.980 |
| Arbejdstøj | 0 | 0 |
| Kursus | 0 | 0 |
| Andre personaleomkostninger | 500 | 500 |
| | <u>162.624</u> | <u>178.224</u> |
| Lønninger og vederlag (gager) til direktionen har andraget: | | |
| Direktionen 1/9 – 31/12 2015 | 0 | 0 |
| Direktionen 1/1 – 31/8 2016 | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Udgifter til social sikring | 0 | 0 |
| Ændring beregnede feriepenge funktionærer | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Personaleomkostninger i alt | <u>162.624</u> | <u>178.224</u> |
| <u>Note 2 – Inventar og driftsmidler</u> | | |
| Samlet anskaffelsessum pr. 1/9 2015 | 36.000 | 36.000 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 0 |
| Afgang i årets løb | 0 | 0 |
| Samlet anskaffelsessum pr. 31/8 2016 | <u>36.000</u> | <u>36.000</u> |
| Samlede afskrivninger pr. 1/9 2015 | 24.600 | 17.400 |
| Årets afskrivning | 7.200 | 7.200 |
| Afskrivninger afgang | 0 | 0 |
| Samlede afskrivninger pr. 31/8 2016 | <u>31.800</u> | <u>24.600</u> |
| Bogført værdi pr. 31/8 2016 | <u>4.200</u> | <u>11.400</u> |
| <u>Afskrivninger</u> | | |
| Årets afskrivninger | 7.200 | 7.200 |
| Tab ved salg af driftsmidler | 0 | 0 |
| Afskrivninger i alt | <u>7.200</u> | <u>7.200</u> |

| <u>Noter</u> | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|---|---------------------|---------------------|
| <u>Note 3 – Skat af årets resultat</u> | | |
| Saldo primo | 22.000 | 30.914 |
| Afregnet selskabsskat | -22.000 | -35.000 |
| | <u>0</u> | <u>-4.086</u> |
| Aconto selskabsskat tilgode | <u>24.000</u> | <u>22.000</u> |
| Skattepligtig indkomst iflg. bilag kr. -17.820, hvoraf skatten udgør | 0 | 0 |
| Skat af årets resultat | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Eventualskat: | | |
| Driftsmidler: | | |
| Regnskabsmæssig værdi | 4.200 | 11.400 |
| Skattemæssig værdi | -11.390 | -15.187 |
| Eventualskatteforpligtelse | <u>-7.190</u> | <u>-3.787</u> |
| Hensættelse til eventualskat | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Eventualskat, ændring | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Skat af årets resultat i alt | <u>0</u> | <u>0</u> |
| <u>Note 4 – Overført resultat</u> | | |
| Saldo primo | 4.769 | 61.192 |
| Korrektion tidligere år | 20.000 | 0 |
| Årets resultat | -21.209 | -36.423 |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | -20.000 |
| Overført resultat i alt | <u>3.560</u> | <u>4.769</u> |
| <u>Note 5 – Eventualskat</u> | | |
| Eventualskatteforpligtelsen ultimo 22,0 % | 0 | 0 |
| Eventualskatteforpligtelsen primo 23,5 % | 0 | 0 |
| Ændring i eventualskatteforpligtelsen | <u>0</u> | <u>0</u> |
| <u>Note 6 – Eventualforpligtelser</u> | | |
| Selskabet har ikke påtaget sig eventualforpligtelser udover det i årsrapporten anførte. | | |
| <u>Note 7 – Selskabets hovedformål</u> | | |
| Selskabets formål er ejendomsservice. | | |