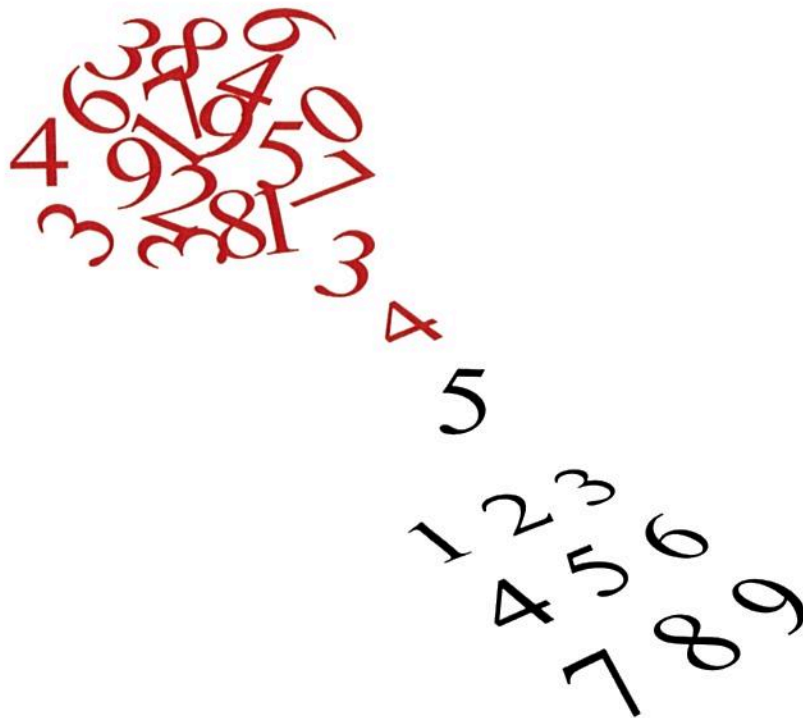


F.A. Multiservice ApS

CVR nr.: 34604274

Novembervej 11, 1. tv.
2730 Herlev

Årsrapport 2013/14 (2. regnskabsår)



Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling 8. januar 2015

Dirigent
Francis Almeida

Indholdsfortegnelse

Påtegning

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2014 for F.A. Multiservice ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 8. januar 2015

I direktionen:



Francis Almeida

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i F.A. Multiservice ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for F.A. Multiservice ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af 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

Vi har jævnfør nedenfor. Ikke været i stand til at tilrettelægge og udføre en revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi kan således ikke afgive en konklusion på revisionspåtegningen.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Selskabets bogføring og øvrige grundlag for selskabets årsregnskab er mangelfuldt og indeholder muligvis fejl i relation til både resultatopgørelsen og balancen. På tidspunktet for afgivelse af vores erklæring på årsregnskabet har det endnu ikke været muligt for ledelsen at rette op på eventuelle mangler og rette eventuelle fejl. Vi har ikke på anden vis haft mulighed for at bekræfte eller afkræfte den i årsregnskabet anførte omsætning og de i årsregnskabet anførte regnskabsposter. Som følge af disse forhold har vi ikke været i stand til at fastlægge, om eventuelle justeringer kunne være anset for nødvendige i relation til registrerede eller ikke-registrerede balanceposter samt resultatopgørelsen og egenkapitalopgørelsen.

Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for balanceposterne, resultatopgørelsen samt egenkapitalopgørelsen. Vi udtrykker derfor ikke en konklusion om årsregnskabet.

Vi anbefaler at generalforsamlingen ikke underskriver regnskabet.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet ikke har overholdt bogføringslovgivningens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringskik under hensyn til virksomhedens art og omfang. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar for overtrædelsen af bogføringslovgivningen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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.

Frederiksberg, den 8. januar 2015

RevisionsAktieselskabet.dk



Kaspar Kristoffersen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	F.A. Multiservice ApS Novembervej 11, 1. tv. 2730 Herlev	
	Telefon:	29 67 90 11
	CVR nr.	34604274
	Stiftet:	26. juni 2012
	Hjemsted:	Herlev
	Regnskabsår:	1. juli 2013 - 30. juni 2014
Direktion	Francis Almeida	
Revision	RevisionsAktieselskabet.dk Dronning Olgas Vej 43A 2000 Frederiksberg	
Pengeinstitut	Arbejdernes Landsbank Herlev Hovedgade 136 2730 Herlev	

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er erhvervsrengøring for små og mellemstore virksomheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været bogført løbende, hvorfor den daglige kontrol ikke har været som ønsket. Der er taget tiltag og beslutninger der sørger for at der fremover bliver bogført løbende samt foretaget de nødvendige afstemninger og kontroller.

Årets resultat er positivt og som sådan tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, 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.

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.

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 som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

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 finansielle indtægter og omkostninger.

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

Koncernregnskab

I overensstemmelse med årsregnskabslovens undtagelsesbestemmelse jf. årsregnskabslovens §110, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinst og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, hvilket medfører fuld refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Balancen

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 og indregnes i tilfælde 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 24,5%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. juli 2013 - 30. juni 2014

	Note	2014	2013
Bruttofortjeneste	1	393.609	971.078
Personaleomkostninger	2	-290.659	-427.089
Driftsresultat		102.950	543.989
Finansielle indtægter	3	590	2.491
Finansielle omkostninger	4	-369	-2
Ordinært resultat før skat		103.171	546.478
Skat af årets resultat	5	-25.260	-141.610
Årets resultat		77.911	404.868
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		77.911	404.868
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Disponeret i alt		77.911	404.868

Balance 30. juni

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Tilgodehavender fra salg		321.031	154.088
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		354.128	0
Tilgodehavender		<u>675.159</u>	<u>154.088</u>
Likvide beholdninger		<u>212.610</u>	<u>655.705</u>
Omsætningsaktiver		<u>887.769</u>	<u>809.793</u>
Aktiver i alt		<u>887.769</u>	<u>809.793</u>

Balance 30. juni

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Anpartskapital		80.000	80.000
Overkurs ved emission		0	0
Overført resultat		402.825	324.914
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	96.600
Egenkapital	6	<u>482.825</u>	<u>501.514</u>
Hensættelse til udskudt skat	8	0	0
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		75.901	252
Skyldig selskabsskat	7	166.870	141.610
Anden gæld		162.173	166.417
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>404.944</u>	<u>308.279</u>
Gældsforpligtelser		<u>404.944</u>	<u>308.279</u>
Passiver i alt		<u>887.769</u>	<u>809.793</u>
Nærtstående parter	9		

Noter

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
1 Bruttofortjeneste		
Med henvisning til Årsregnskabslovens §32 har ledelsen valgt ikke at vise nettoomsætning for året.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	285.372	423.477
Omkostninger til social sikring	5.287	3.612
	<u>290.659</u>	<u>427.089</u>
3 Finansielle indtægter		
Øvrige renteindtægter	590	2.491
	<u>590</u>	<u>2.491</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteromkostninger til pengeinstitutter	369	2
	<u>369</u>	<u>2</u>
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	25.260	9.350
Beregnet skat pr. 31. december 2012	0	132.260
Årets regulering af udskudt skat	0	0
	<u>25.260</u>	<u>141.610</u>

Noter

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
6 Egenkapital		
Anpartskapital primo	80.000	80.000
Kapitalforhøjelse	0	0
Anpartskapital ultimo	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Overkurs ved emission	0	16.646
Flyttet til overført resultat	0	-16.646
Overkurs ved emission	<u>0</u>	<u>0</u>
Overført resultat primo	324.914	0
Overført fra overkurs ved emission	0	16.646
Forslag til årets resultatfordeling	77.911	308.268
Overført resultat ultimo	<u>402.825</u>	<u>324.914</u>
Henlagt til udbytte primo	96.600	0
Betalt udbytte i året	-96.600	0
Forslag til årets resultatfordeling	0	96.600
Henlagt til udbytte ultimo	<u>0</u>	<u>96.600</u>
Egenkapital ultimo	<u>482.825</u>	<u>501.514</u>
Anpartskapital		
Anpartskapitalen er fordelt således:		
A-anparter, 80.000 stk. a nom. 1 kr.	80.000	80.000
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
7 Skyldig selskabsskat		
Selskabsskat primo	141.610	0
Beregnet skat pr. 31. december 2012	0	132.260
Årets beregnede skat	25.260	9.350
Betalt i året	0	0
	<u>166.870</u>	<u>141.610</u>

Noter

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
8 Hensættelse til udskudt skat		
Udskudt skat primo	0	0
Regulering af udskudt skat i året	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

9 Nærtstående parter

F.A. Multiservice ApS nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Direktør Francis Almeida, Novembervej 11, 2730 Herlev

Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med:

Ingen.

Ejerforhold:

Følgende anpartshaver er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

FCAA Holding ApS
Novembervej 11
2730 Herlev

RevisionsAktieselskabet.dk
Dronning Olgas Vej 43A
2000 Frederiksberg

Tlf. 44 92 26 22
email@revisionas.dk
CVR 31 17 95 64
