

# **FJ FOKSEN S.M.B.A**

Årsrapport

1. oktober 2012 - 30. september 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**11/02/2014**

---

**Sander Fokke**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

FJ FOKSEN S.M.B.A  
Herlev Hovedgade 102  
2730 Herlev

CVR-nr: 34043574

Regnskabsår: 01/10/2012 - 30/09/2013

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 for FJ Foksen S.M.B.A.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Herlev, den 11/02/2014

## Direktion

Sander Fokke

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive kantinevirksomhed

## Væsentlige begivenheder i regnskabsåret

Der har ikke været nogen ekstraordinære begivenheder i regnskabsåret, der har haft væsentlig indflydelse på resultatet.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på kr. 141.763 er tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for FJ Foksen S.M.B.A. for 2012 / 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabet har tilvalgt at medtage ledelsesberetningen fra regnskabsklasse C  
Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen er efter årsregnskabslovens §32 sammendraget i regnskabsposten "Bruttotab/Bruttofortjeneste" sammen med vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

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

**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 kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

**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.

**Balance****Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år
---	--------

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

**Finansielle anlægsaktiver**

Deposita måles til nominel værdi.

**Tilgodehavender**

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

**Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabs-mæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 24,50%.

**Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

# Resultatopgørelse 1. okt 2012 - 30. sep 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>838.691</b>	<b>30.582</b>
Personaleomkostninger .....	<b>1</b>	-627.605	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-12.000	0
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>199.086</b>	<b>30.582</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....	<b>2</b>	-7.353	-328
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>191.733</b>	<b>30.254</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>191.733</b>	<b>30.254</b>
Skat af årets resultat .....	<b>3</b>	-49.970	-7.625
<b>Årets resultat</b> .....		<b>141.763</b>	<b>22.629</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		0	0
Overført resultat .....		141.763	22.629
<b>I alt</b> .....		<b>141.763</b>	<b>22.629</b>

# Balance 30. september 2013

## Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		60.000	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>60.000</b>	<b>0</b>
Andre tilgodehavender .....		40.285	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>40.285</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>100.285</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		75.413	20.076
Andre tilgodehavender .....		296.922	18.000
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>372.335</b>	<b>38.076</b>
Likvide beholdninger .....		92.952	152
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>465.287</b>	<b>38.228</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>565.572</b>	<b>38.228</b>

# Balance 30. september 2013

## Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Overført resultat .....		164.392	22.629
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>164.392</b>	<b>22.629</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		1.470	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>1.470</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		905	0
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		50.103	0
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder .....		54.500	0
Skyldig selskabsskat .....		58.539	7.953
Anden gæld .....		235.663	7.646
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>399.710</b>	<b>15.599</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>399.710</b>	<b>15.599</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>565.572</b>	<b>38.228</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2012/13</b>	<b>2011/12</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	596.734	0
Pensionsbidrag	25.470	0
Øvrige personaleomkostninger	5.401	0
	<b>627.605</b>	<b>0</b>

## 2. Øvrige finansielle omkostninger

	<b>2012/2013</b>	<b>2011/2012</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Finansielle omkostninger, øvrige	5.003	328
Rentetillæg, SKAT	2.350	0
	<b>7.350</b>	<b>328</b>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2012/13</b>	<b>2011/12</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Årets aktuelle skat	48.500	7.625
Årets udskudte skat	1.470	0
	<b>49.920</b>	<b>7.625</b>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg. driftsmateriel og inventar kr.	I alt kr.
Tilgang	72.000	72.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>72.000</b>	<b>72.000</b>
Årets afskrivning	12.000	12.000
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>60.000</b>	<b>60.000</b>

#### 5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	0	0	22.629		22.629
Overført resultat	0	0	141.763	0	141.763
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>164.392</b>	<b>0</b>	<b>164.392</b>

#### 6. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er indgået erhvervslejekontrakt med et opsigelsesvarsel på 59 mdr. Forpligtelsen udgør tkr. 708

#### 7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.