

FJ Foksen S.M.B.A.

Herlev Hovedgade 102

2730 Herlev

CVR-nr. 34043574

Årsrapport for 2015/16

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 1. februar 2017

Rasmus Maagaard Jacobsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

FJ Foksen S.M.B.A.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for FJ Foksen S.M.B.A..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 1. februar 2017

Direktion

Rasmus Maagaard Jacobsen
Direktør

FJ Foksen S.M.B.A.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i FJ Foksen S.M.B.A.

Vi har opstillet årsregnskabet for FJ Foksen S.M.B.A. for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

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

København, den 1. februar 2017

4audit DK, Godkendt Revisionsanpartsselskab

Jan Andresen

Registreret revisor, FSR - Danske Revisorer

FJ Foksen S.M.B.A.

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|--|
| Virksomheden | FJ Foksen S.M.B.A. Herlev Hovedgade 102 2730 Herlev |
| CVR-nr. | 34043574 |
| Stiftelsesdato | 29. september 2011 |
| Regnskabsår | 1. oktober 2015 - 30. september 2016 |
| Direktion | Rasmus Maagaard Jacobsen , Direktør |
| Revisor | 4audit DK, Godkendt Revisionsanpartsselskab CVR-nr.: 38035991 |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive kantinevirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 udviser et resultat på kr. -321.395, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en balancesum på kr. 2.470, og en egenkapital på kr. -952.663.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for FJ Foksen S.M.B.A. for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|---|------|-----------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | -23.302 | 1.122.581 |
| Personaleomkostninger | 1 | -387.839 | -1.578.878 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | 72.000 | -36.000 |
| Driftsresultat | | -339.141 | -492.297 |
| Finansielle indtægter | 2 | 627 | 0 |
| Finansielle omkostninger | 3 | 17.119 | -1.341 |
| Resultat før skat | | -321.395 | -493.638 |
| Skat af årets resultat | 4 | 0 | -58.671 |
| Årets resultat | | -321.395 | -552.309 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -321.395 | -552.309 |
| | | -321.395 | -552.309 |

Balance 30. september 2016

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|---|------|--------------|----------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | <u>0</u> | <u>288.335</u> |
| Tilgodehavender | | <u>0</u> | <u>288.335</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>2.470</u> | <u>414</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>2.470</u> | <u>288.749</u> |
| Aktiver | | <u>2.470</u> | <u>288.749</u> |

Balance 30. september 2016

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|------|-----------------|-----------------|
| Passiver | | | |
| Overført resultat | | -952.663 | -631.268 |
| Egenkapital | 6 | -952.663 | -631.268 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 49.282 | 306.836 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 252.277 | 29.476 |
| Selskabsskat | | 39.996 | 58.486 |
| Anden gæld | | 553.128 | 446.217 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 60.450 | 79.002 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 955.133 | 920.017 |
| Gældsforpligtelser | | 955.133 | 920.017 |
| Passiver | | 2.470 | 288.749 |
| Eventualforpligtelser | 7 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 8 | | |

Noter

| | 2015/16 | 2014/15 |
|---|----------------|------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 373.941 | 1.453.322 |
| Pensioner | 6.053 | 100.815 |
| Andre omkostninger til social sikring | 8.104 | 18.383 |
| Andre personaleomkostninger | -259 | 6.358 |
| | <u>387.839</u> | <u>1.578.878</u> |
| 2. Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | 627 | 0 |
| | <u>627</u> | <u>0</u> |
| 3. Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | -17.119 | 1.341 |
| | <u>-17.119</u> | <u>1.341</u> |
| 4. Skat af årets resultat | | |
| Udskudt skat | 0 | 58.671 |
| | <u>0</u> | <u>58.671</u> |
| 5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris primo | 72.000 | 72.000 |
| Afgang i årets løb | -72.000 | 0 |
| Kostpris ultimo | <u>0</u> | <u>72.000</u> |
| Af- og nedskrivninger primo | -72.000 | -36.000 |
| Årets afskrivninger | 0 | -36.000 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 72.000 | 0 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>0</u> | <u>-72.000</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>0</u> | <u>0</u> |

Noter

6. Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Forslag til udbytte</u> | <u>I alt</u> |
|---------------------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------|-----------------|
| Egenkapital primo | 0 | -631.268 | 0 | -631.268 |
| Forslag til årets resultatdisponering | 0 | -321.395 | 0 | -321.395 |
| | <u>0</u> | <u>-952.663</u> | <u>0</u> | <u>-952.663</u> |

Virksomhedskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

7. Eventualforpligtelser

Ingen.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.