

FJ Foksen S.M.B.A.

Herlev Hovedgade 102

2730 Herlev

CVR-nr. 34043574

Årsrapport for 2014/15

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 9. marts 2016

Michael Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

FJ Foksen S.M.B.A.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

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.

Søborg, den 9. marts 2016

Direktion

Michael Jensen
Direktør

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 2014 - 30. september 2015
Direktion	Michael Jensen , Direktør

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 2014 - 30. september 2015 udviser et resultat på kr. -552.309, og selskabets balance pr. 30. september 2015 udviser en balancesum på kr. 288.749, og en egenkapital på kr. -631.268.

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 2014/15 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

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0%

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.

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes til nominel værdi.

Tilgodehavender

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.122.581	546.046
Personaleomkostninger	1	-1.578.878	-822.898
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-36.000	-24.000
Driftsresultat		-492.297	-300.852
Finansielle omkostninger	2	-1.341	-2.693
Resultat før skat		-493.638	-303.545
Skat af årets resultat	3	-58.671	60.141
Årets resultat		-552.309	-243.404
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-552.309	-243.404
		-552.309	-243.404

Balance 30. september 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	0	36.000
Materielle anlægsaktiver		0	36.000
Deposita		0	62.085
Finansielle anlægsaktiver		0	62.085
Anlægsaktiver		0	98.085
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		288.335	109.310
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	40.216
Andre tilgodehavender		0	6.300
Udsudte skatteaktiver		0	58.671
Tilgodehavender		288.335	214.497
Likvide beholdninger		414	176.668
Omsætningsaktiver		288.749	391.165
Aktiver		288.749	489.250

Balance 30. september 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Overført resultat		-631.268	-78.959
Egenkapital	5	-631.268	-78.959
Leverandører af varer og tjenesteydelser		306.836	192.511
Gæld til tilknyttede virksomheder		29.476	4.804
Selskabsskat		58.486	58.486
Anden gæld		446.217	279.717
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		79.002	32.691
Kortfristede gældsforpligtelser		920.017	568.209
Gældsforpligtelser		920.017	568.209
Passiver		288.749	489.250
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Noter

	2014/15	2013/14		
1. Personaleomkostninger				
Lønninger	1.453.322	757.584		
Pensioner	100.815	36.151		
Omkostninger til social sikring	18.383	23.129		
Andre personaleomkostninger	6.358	6.034		
	1.578.878	822.898		
2. Finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	1.341	2.693		
	1.341	2.693		
3. Skat af årets resultat				
Udskudt skat	58.671	-60.141		
	58.671	-60.141		
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris primo	72.000	72.000		
Kostpris ultimo	72.000	72.000		
Af- og nedskrivninger primo	-36.000	-12.000		
Årets afskrivninger	-36.000	-24.000		
Af- og nedskrivninger ultimo	-72.000	-36.000		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	36.000		
5. Egenkapitalopgørelse				
	Virksomhedskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital primo	0	-78.959	0	-78.959
Forslag til årets resultatdisponering	0	-552.309	0	-552.309
	0	-631.268	0	-631.268

Virksomhedskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

6. Eventualforpligtelser

Der er indgået leasingaftale med en rest leasingperiode på 48 måneder. Leasingforpligtelsen udgør t.kr. 197.

Der er indgået erhvervslejekontrakt med et opsigelsesvarsel på 47 mdr. Forpligtelsen udgør t.kr. 708.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.