

ÅRSRAPPORT 2012/2013

Fuld Valuta ApS

Solrød Strandvej 110
2680 Solrød Strand

CVR nr. 29408815

Indsender:

Revision & Data A/S
Registrerede revisorer
Lyngbyvej 225
2900 Hellerup

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 12. februar 2014

Dirigent

Tonny Skoglund

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for tiden 1. oktober 2012 - 30. september 2013	10
Balance pr. 30. september 2013	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Fuld Valuta ApS
Solrød Strandvej 110
2680 Solrød Strand

Telefon: 5614 8900
Hjemmeside: www.fuldvaluta.dk

CVR-nr.: 29408815
Stiftelsesdato: 7. marts 2006
Regnskabsår: 1. oktober 2012 - 30. september 2013

Direktion

Tonny Skoglund

Revisor

Revision & Data A/S
Registrerede revisorer
Lyngbyvej 225
2900 Hellerup

Bankforbindelse

Danske Bank
Solrød Center 15
2680 Solrød Strand

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
12. februar 2014, på selskabets adresse.

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2012/2013 for Fuld Valuta ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for fravalg af revision for opfyldt.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsrapporten for næste år ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød Strand, den 10. februar 2014

Direktion:

Tonny Skoglund

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Fuld Valuta ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Fuld Valuta ApS for regnskabsåret 2012/2013 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 opstillingen 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.

Hellerup, den 11. februar 2014

Revision & Data A/S

Registrerede revisorer

Steen Bo Petersen

Registreret revisor FSR

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er andre hjælpetjenester i forbindelse med forsikring og pensionsforhold.

Usædvanlige forhold

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold i 2012/2013.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fuld Valuta ApS 2012/2013 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk. 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indregnes som omkostninger i form af salgs-, lokale- og administrationsomkostninger 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 finansiel 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg 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 5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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

Andre tilgodehavender måles til den værdi, de forventes at indgå med.

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 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.

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 25%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Udbytte

Anvendt regnskabspraksis

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med et moderselskab der er administrationsselskab for dette. Hele koncernens skat er afsat i moderselskabet.

Resultatopgørelse for tiden 1. oktober 2012 - 30. september 2013

Note	2012/2013	2011/2012
Bruttofortjeneste	1.257.680	1.740.159
Personaleomkostninger		
Lønninger	-460.993	-773.899
Andre udgifter til social sikring	-112.234	-161.707
Personaleomkostninger i alt	-573.227	-935.606
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-116.986	-138.937
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-116.986	-138.937
Finansiering		
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender der er anlægsaktiver	17.020	52.702
Andre finansielle indtægter	997	1.871
Finansielle omkostninger	-1.120	-508
Ordinært resultat før skat	584.364	719.681
Skat af årets resultat	-146.169	-177.293
ÅRETS RESULTAT	438.195	542.388
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	438.195	542.388
Disponeret i alt	438.195	542.388

Balance pr. 30. september 2013

Note	2013	2012
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
1. Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	0	114.286
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	114.286
2. Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.950	7.649
Materielle anlægsaktiver i alt	4.950	7.649
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	90.000	90.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	90.000	90.000
Anlægsaktiver i alt	94.950	211.935
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	40.806	48.620
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	183.474	684.585
Andre tilgodehavender	50.650	53.825
Tilgodehavender i alt	274.930	787.030
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	490.307	306.234
Likvide beholdninger i alt	490.307	306.234
Omsætningsaktiver i alt	765.237	1.093.264
AKTIVER I ALT	860.187	1.305.199

Balance pr. 30. september 2013

Note	2013	2012
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125.000
Egenkapital i alt	125.000	125.000
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
Selskabsskat	142.994	180.972
Langfristede gældsforpligtelser i alt	142.994	180.972
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	232.666
Anden gæld	106.998	161.173
Periodeafgrænsningsposter	47.000	63.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret	438.195	542.388
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	592.193	999.227
Gældsforpligtelser i alt	735.187	1.180.199
PASSIVER I ALT	860.187	1.305.199

3. Forpligtelser og sikkerhedsstillelser

4. Nærtstående parter

Noter

	2013	2012
1. Immaterielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	800.000	800.000
Anskaffelsessum, ultimo	800.000	800.000
Opskrivninger:		
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-685.714	-571.428
Årets af- og nedskrivninger	-114.286	-114.286
Af- og nedskrivninger, ultimo	-800.000	-685.714
Bogført værdi, ultimo	0	114.286
2. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	291.503	291.503
Anskaffelsessum, ultimo	291.503	291.503
Opskrivninger:		
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-283.854	-259.203
Årets af- og nedskrivninger	-2.699	-24.651
Af- og nedskrivninger, ultimo	-286.553	-283.854
Bogført værdi, ultimo	4.950	7.649

3. Forpligtelser og sikkerhedsstillelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.

Selskabet har ikke påtaget sig andre forpligtelser eller sikkerhedsstillelser udover sædvanlige forretningsmæssige.

4. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Tonny Skoglund

Transaktioner med nærtstående parter

Ingen.

Ejerforhold

Følgende anpartshaver er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse: Fuld Valuta Holding ApS