

# ÅRSRAPPORT 2013/2014

## **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 16. oktober 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 2013 - 30. september 2014	10
Balance pr. 30. september 2014	11
Noter	13

# Selskabsoplysninger

---

## Selskabet

Fuld Valuta ApS  
Solrød Strandvej 110  
2680 Solrød Strand

Telefon: 5614 8900  
Hjemmeside: [www.fuldvaluta.dk](http://www.fuldvaluta.dk)

CVR-nr.: 29408815  
Stiftelsesdato: 7. marts 2006  
Regnskabsår: 1. oktober 2013 - 30. september 2014

## 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  
16. oktober 2014, på selskabets adresse.

## Ledespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2013/2014 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 2014 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 14. oktober 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 2013/2014 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 15. oktober 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 2013/2014.

### **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 2013/2014 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 24,50%.

## Gældsforpligtelser

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på balancedagen.

### **Sambeskatning**

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

## Resultatopgørelse for tiden 1. oktober 2013 - 30. september 2014

Note	2013/2014	2012/2013
Bruttofortjeneste	1.414.569	1.257.680
<b>Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	-494.231	-460.993
Pensioner	-23.642	0
Andre udgifter til social sikring	-102.426	-112.234
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>-620.299</b>	<b>-573.227</b>
<b>Afskrivninger og nedskrivninger</b>		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-2.699	-116.986
<b>Afskrivninger og nedskrivninger i alt</b>	<b>-2.699</b>	<b>-116.986</b>
<b>Finansiering</b>		
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender der er anlægsaktiver	9.135	17.020
Andre finansielle indtægter	0	997
Finansielle omkostninger	0	-1.120
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>800.706</b>	<b>584.364</b>
Skat af årets resultat	-197.285	-146.169
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>603.421</b>	<b>438.195</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	603.421	438.195
<b>Disponeret i alt</b>	<b>603.421</b>	<b>438.195</b>

## Balance pr. 30. september 2014

Note	2014	2013
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
2. Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.251	4.950
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.251</b>	<b>4.950</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Andre tilgodehavender	90.000	90.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>90.000</b>	<b>90.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>92.251</b>	<b>94.950</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	48.247	40.806
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	282.419	183.474
Andre tilgodehavender	47.457	50.650
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>378.123</b>	<b>274.930</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	591.531	490.307
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>591.531</b>	<b>490.307</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>969.654</b>	<b>765.237</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.061.905</b>	<b>860.187</b>

## Balance pr. 30. september 2014

Note	2014	2013
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Selskabskapital	125.000	125.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Selskabsskat	194.092	142.994
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>194.092</b>	<b>142.994</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Anden gæld	87.392	106.998
Periodeafgrænsningsposter	52.000	47.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret	603.421	438.195
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>742.813</b>	<b>592.193</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>936.905</b>	<b>735.187</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.061.905</b>	<b>860.187</b>

3. Forpligtelser og sikkerhedsstillelser

4. Nærtstående parter

## Noter

	2014	2013
<b>1. Immaterielle anlægsaktiver</b>		
<b>Anskaffelsessum:</b>		
Anskaffelsessum, primo	800.000	800.000
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b>800.000</b>	<b>800.000</b>
<b>Opskrivninger:</b>		
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger:</b>		
Af- og nedskrivninger, primo	-800.000	-685.714
Årets af- og nedskrivninger	0	-114.286
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-800.000</b>	<b>-800.000</b>
<b>2. Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Anskaffelsessum:</b>		
Anskaffelsessum, primo	291.503	291.503
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b>291.503</b>	<b>291.503</b>
<b>Opskrivninger:</b>		
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger:</b>		
Af- og nedskrivninger, primo	-286.553	-283.854
Årets af- og nedskrivninger	-2.699	-2.699
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-289.252</b>	<b>-286.553</b>
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<b>2.251</b>	<b>4.950</b>

### 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