

FA Entreprise ApS

CVR-nr. 33 14 94 17

**Årsrapport for perioden
1. juli 2011 til 30. juni 2012
(2. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 13/01 2013

Frank Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli 2011 - 30. juni 2012	9
Balance pr. 30. juni 2012	10
Noter til årsrapporten	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for FA Entreprise ApS.

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. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2012/13 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brovst, den 13. januar 2013

Direktion

Frank Andersen
tekniker

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejeren i FA Entreprise ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for FA Entreprise ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet. Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af gennemgangen.

Den udførte gennemgang

Vi har udført vor gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard om gennemgang af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi tilrettelægger og udfører vor gennemgang med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. En gennemgang er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til selskabets ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Reviewet har givet anledning til følgende forbehold:

Forbehold

Selskabet har været ude af stand til at indfri væsentlige, forfaldne gældsposter til det offentlige, og forhandlinger om opnåelse af anden finansiering er endt uden resultat.

Ledelsen overvejer for tiden forskellige planer med henblik på at sikre virksomhedens fortsatte drift, men indtil nu er der ikke fremlagt konkrete handlingsplaner med budgetter m.v.

Forholdene indebærer, at der er betydelig usikkerhed om virksomhedens evne til at fortsætte driften.

Ledelsen har undladt at redegøre for de anførte væsentlige usikkerheder i ledelsesberetningen, hvilket er i strid med årsregnskabslovens bestemmelser, og vi tager derfor forbehold for den manglende redegørelse.

Selskabets bogføring har ikke været ført løbende, ligesom der mangler bilag og ekstern dokumentation for en del af de regnskabsmæssige transaktioner. Som en direkte følge heraf tager vi derfor forbehold for regnskabsmålene, Forekomst, Fuldstændighed, Nøjagtighed, Periodisering og Klassifikation (og forståelighed) i resultatopgørelsens poster og resultatet for 2011/12.

Den uafhængige revisors erklæring

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsrapporten, som følge af det i forbeholdet anførte, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med den danske årsregnskabslov.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi oplyse, at selskabet ikke har overholdt bogføringslovens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyn til virksomhedens art og omfang.

Selskabets ledelse kan ifalde ansvar for overtrædelsen af bogføringslovgivningen.

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi oplyse, at selskabets ledelse ikke har aflagt årsrapporten rettidigt.

Selskabets ledelse kan ifalde ansvar for overtrædelsen af selskabslovgivningen.

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har ydet et lån til selskabets ledelse. Ledelsen kan ifalde ansvar herved. Lånet er nedskrevet i regnskabsåret.

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har tabt anpartskapitalen. I strid med anpartsselskabsloven er der ikke inden for lovens tidsfrister stillet forslag til reetablering af anpartskapitalen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi oplyse, at selskabet igennem året ikke har indberettet moms og A-skat korrekt og rettidigt. Ledelsen kan ifalde ansvar herved.

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi oplyse, at selskabet igennem året har foretaget kontant betalinger til samme leverandør for over 100.000 kr. Dette kan være en overtrædelse af hvidvask reglerne, og dermed ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Den uafhængige revisors erklæring

Dragstrup, den 13. januar 2013

Revirk Rådgivning
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Jesper Kirk
Statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

FA Entreprise ApS
Flegumvej 19, Årup
9460 Brovst

CVR-nr.: 33 14 94 17
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Hjemsted: Jammerbugt

Direktion

Frank Andersen, tekniker

Revisor

Revirk Rådgivning
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Dragstrupvej 50
7950 Erslev

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udøve virksomhed med fugning og renoveringsopgaver, timelønsarbejde samt dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2011/12 udviser et underskud på kr. 347.788, og selskabets balance pr. 30. juni 2012 udviser en negativ egenkapital på kr. 524.472.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. juli 2011 - 30. juni 2012

	<u>Note</u>	<u>2011/2012</u> kr.	<u>2010/2011</u> kr.
Bruttofortjeneste		70.721	177.486
Personaleomkostninger	2	<u>-159.510</u>	<u>-160.183</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-88.789	17.303
Resultat før finansielle poster		-88.789	17.303
Finansielle omkostninger		<u>-258.999</u>	<u>-273.987</u>
Resultat før skat		-347.788	-256.684
Skat af årets resultat	3	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-347.788</u>	<u>-256.684</u>
Overført resultat		<u>-347.788</u>	<u>-256.684</u>
		<u>-347.788</u>	<u>-256.684</u>

Balance pr. 30. juni 2012

	<u>Note</u>	<u>2011/2012</u> kr.	<u>2010/11</u> kr.
Aktiver			
Andre tilgodehavender		<u>68.270</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>68.270</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>69.264</u>	<u>532</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>137.534</u>	<u>532</u>
Aktiver i alt		<u><u>137.534</u></u>	<u><u>532</u></u>
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		<u>-604.472</u>	<u>-256.684</u>
Egenkapital	4	<u>-524.472</u>	<u>-176.684</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		34.726	0
Anden gæld		<u>627.280</u>	<u>177.216</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>662.006</u>	<u>177.216</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>662.006</u>	<u>177.216</u>
Passiver i alt		<u><u>137.534</u></u>	<u><u>532</u></u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er i løbet af regnskabsåret oparbejdet en momsskyld til det offentlige. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift at der kan indgås en aftale med SKAT omkring afviklingen heraf.

	<u>2011/2012</u>	<u>2010/2011</u>
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	151.690	160.183
Andre omkostninger til social sikring	<u>7.820</u>	<u>0</u>
	<u>159.510</u>	<u>160.183</u>
3 Skat af årets resultat		
	<u>0</u>	<u>0</u>

4 Egenkapital

	<u>Selskabs-</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	kapital	resultat	
Egenkapital 1. juli 2011	80.000	-256.684	-176.684
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-347.788</u>	<u>-347.788</u>
Egenkapital 30. juni 2012	<u>80.000</u>	<u>-604.472</u>	<u>-524.472</u>

5 Eventualposter m.v.

Der påhviler selskabet normale forpligtelser vedr. udførte arbejder.

Noter til årsrapporten

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet pant eller afgivet sikkerhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for FA Entreprise ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2011/12 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Balancen

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, indregnes under gældsforpligtelser.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig 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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året samt årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ikke kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvide midler omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.