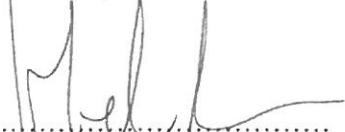


FAPS af 30. juni 2013 ApS
Birkehøj 3, 2600 Glostrup

CVR. nr. 20 99 10 38

Årsrapport 2012
(15. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 18. juli 2013



.....
Dirigent: Henrik Karl Nielsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<i>Påtegning og erklæring</i>	
Ledelsens regnskabspåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2-3
 <i>Ledelsesberetning</i>	
Oplysninger om selskabet	4
Ledelsesberetning	5
 <i>Årsregnskab</i>	
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse for perioden 1. januar – 31. december 2012	9
Balance pr. 31. december 2012	10-11
Noter	12-13

LEDELSENS REGNSKABSPÅTEGNING

Direktionen har aflagt årsrapport for 2012. Årsrapporten er behandlet og vedtaget dags dato.

Årsrapporten er aflagt i henhold til årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede skøn for forsvarlige, ligesom årsrapporten efter vores opfattelse indeholder de oplysninger, der er relevante for bedømmelse af selskabets økonomiske forhold. Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter i regnskabsåret 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 18/7 2013

Direktion:

.....
Henrik Karl Nielsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i FAPS af 30. juni 2013 ApS

Vi har revideret årsregnskabet for FAPS af 30. juni 2013 ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevante for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på ledelsens redegørelse i note 1, hvori ledelsen redegør for selskabets likviditetsmæssige situation, kapitalejerens opbakning, og selskabets kapitalforhold. Ledelsen har besluttet at afvikle selskabets aktiviteter, og efter afviklingen sikre, at selskabets egenkapitalforhold efter konvertering vil være positive. Vi har ikke fundet anledning til at ændre vores påtegning, selvom selskabet har tabt mere end 50 % af anpartskapitalen.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER - fortsat**Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabets årsrapport er ikke indsendt til Erhvervsstyrelsen indenfor den i årsregnskabslovens fastsatte frist, hvorefter ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen


Vor revision har ikke omfattet ledelsesberetningen.

I henhold til årsregnskabsloven har vi gennemlæst ledelsesberetningen uden at foretage yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Efter vor opfattelse er oplysningerne i ledelsesberetningen i overensstemmelse med det reviderede årsregnskab.

Frederiksberg, den 18. juli 2013

FLAC Konsulentfirma

Offentligt godkendte revisorer, medlem af FSR – danske revisorer


André Kowalczyk
registreret revisor

OPLYSNINGER OM SELSKABET

FAPS af 30. juni 2013 ApS
Birkehøj 3
2600 Glostrup

Direktion:

Henrik Karl Nielsen

Revisor:

FLAC Konsulentfirma

Offentligt godkendte revisorer, medlem af FSR – danske revisorer

Frederiksberg Allé 32, 2. th.

1820 Frederiksberg C

LEDELSENS BERETNING

Præsentation af virksomheden

Nærværende årsrapport dækker selskabets 15. regnskabsår.

Selskabets aktiviteter er forlagsvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold i regnskabsårets løb.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har i regnskabsårets løb ikke været usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i økonomiske aktiviteter og økonomiske forhold

I den forløbne regnskabsperiode har selskabet realiseret et underskud på kr. 15.149 før skat og et underskud på kr. 15.149 efter skat. Resultatet anses som utilfredsstillende.

Selskabets balance udviser aktiver på kr. 162.195 og en negativ egenkapital på kr. -11.084.

Selskabet har ved årets udgang negativ egenkapital. Som følge heraf har anpartshaveren besluttet at afvikle selskabets aktiviteter i løbet af regnskabsåret 2013. Det forventes, at selskabets egenkapital efter afviklingen og efter delvis konvertering af tilgodehavende hos selskabsdeltager vil være positiv, hvilket alt andet lige bevirker, at samtlige kreditorer vil blive betalt.

Begivenheder efter balancedagen

Selskabets aktiviteter vil blive afviklet i løbet af 2013.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsrapporten for FAPS af 30. juni 2013 ApS er udarbejdet i overensstemmelse med bestemmelserne i Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder.

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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost jf. nedenfor.

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 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.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS – fortsat

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen er opgjort efter faktureringsprincippet, med fradrag af salgsrabatter og merværdi-afgift.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætningen, vareforbrug og andre eksterne omkostninger med henvisning til Årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en nettopost benævnt bruttofortjeneste.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – udgifter.

Selskabsskat

Skat af årets skattepligtige indkomst udgiftsføres i resultatopgørelsen sammen med restskattetillæg og regulering af udskudt skat opstået ved tidsmæssige forskelle mellem årsregnskabet og skatteregnskabet indtægter og omkostninger.

I balancen afsættes herefter beregnet skyldig skat samt udskudt skat.

Afslutningsdispositioner

Der er foretaget periodisering af alle væsentlige poster.

BALANCEN

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen nedskrives til denne lavere værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS – fortsat

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg m.m. måles til nominel værdi med fradrag af en eventuel tabshensættelse.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger.

Selskabsskat og udskudt skat

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

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 %.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser. Eventuelle udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, som i al væsentlighed svarer til dagsværdien.

Udbytte

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en gældsforpligtelse.

**RESULTATOPGØRELSE for perioden
1. januar - 31. december 2012**

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Bruttofortjeneste		-10.928	8.198
Personaleudgifter	2	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat af primær drift		-10.928	8.198
Renteindtægter og lignende indtægter		0	0
Renteudgifter og lignende udgifter		<u>-4.221</u>	<u>-9.679</u>
Resultat før skat		-15.149	-1.481
Skat af årets resultat	3	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-15.149</u></u>	<u><u>-1.481</u></u>

Foreslås disponeret således:

Overført til næste år		-15.149	-1.481
Udbytte		<u>0</u>	<u>0</u>
		<u><u>-15.149</u></u>	<u><u>-1.481</u></u>

BALANCE

	Note	31/12 2012 kr.	31/12 2011 kr.
AKTIVER			
Varebeholdninger		<u>154.502</u>	<u>161.063</u>
Varebeholdninger i alt		<u>154.502</u>	<u>161.063</u>
Tilgodehavender for salg		5.850	5.850
Andre tilgodehavender		1.843	0
Skatteaktiv	5	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>7.693</u>	<u>5.850</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>162.195</u>	<u>166.913</u>
AKTIVER I ALT		<u>162.195</u>	<u>166.913</u>

BALANCE

	Note	31/12 2012 kr.	31/12 2011 kr.
PASSIVER			
Anpartskapital		126.000	126.000
Overført resultat		<u>-137.084</u>	<u>-121.935</u>
EGENKAPITAL I ALT	4	<u>-11.084</u>	<u>4.065</u>
GÆLD			
Bankgæld		47.633	51.671
Kreditorer		3.446	490
Skyldig selskabsskat	3	0	0
Anden gæld		108.692	110.448
Pengekreditorer		<u>13.508</u>	<u>239</u>
Kortfristet gæld		<u>173.279</u>	<u>162.848</u>
GÆLD I ALT		<u>173.279</u>	<u>162.848</u>
PASSIVER I ALT		<u>162.195</u>	<u>166.913</u>
Sikkerhedsstillelser	6		
Kautions-, garanti og andre eventualforpligtelser	7		

NOTER

Note 1. Going concern

Selskabet er underlagt kapitaltabsbestemmelserne i Selskabsloven. Til sikkerhed for kreditfaciliteten har anpartshaveren bag stillet personlige kautioner. Som følge af de fortsatte vanskelige markedsvilkår, har selskabsdeltageren besluttet at afvikle selskabets aktiviteter. Selskabsdeltageren har endvidere meddelt, at selskabets kapitalforhold efter afviklingen og efter en eventuel konvertering vil være positiv.

	2012 kr.	2011 kr.
Note 2. Personaleudgifter		
Gager, vederlag og honorarer m.m.	0	0
Sociale omkostninger	0	0
Andre personale og lønrelaterede omkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

Der er ikke udbetalt vederlag til selskabets direktion og bestyrelse.

Note 3. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat andrager:

Beregnet selskabsskat	<u>0</u>	<u>0</u>
-----------------------	----------	----------

Note 4. Egenkapital

Anpartskapital	<u>126.000</u>	<u>126.000</u>
	<u>126.000</u>	<u>126.000</u>

Egenkapitalen er påvirket således:

	Anparts- kapital	Overført resultat	I alt
Saldo 1/1 2012	126.000	-121.935	4.065
Overført af årets resultat	<u>-</u>	<u>-15.149</u>	<u>-15.149</u>
Saldo 31/12 2012	<u>126.000</u>	<u>-137.084</u>	<u>-11.084</u>

NOTER

	2012 kr.	2011 kr.
Note 5. Skatteaktiv/ Hensættelse til udskudt skat		
Saldo 1/1 2012	0	0
Årets regulering	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo 31/12 2012	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

NOTER, HVORTIL DER IKKE HENVISES I REGNSKABET**Note 6. Sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ikke stillet sikkerheder.

Note 7. Kautions-, garanti- og andre eventualforpligtelser

Selskabet har ikke udover det i regnskabet anførte påtaget sig kautions-, garanti eller andre eventualforpligtelser.