


**Ficol ApS  
Harreshøjvej 38 B  
3080 Tikøb  
CVR-nr. 33 85 82 99**

**Årsrapport 2013/14**

Således godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29/12 2014

Som dirigent :





## Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsens regnskabspåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11



## Ledelsens regnskabspåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport for 2013/14 for Ficol ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold som den omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Forudsætningerne for fravalg af revision er stadig opfyldt.

Tikøb, den 22. december 2014

Direktion :

  
\_\_\_\_\_  
Kim Mørdorf Andersen



## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.

### Til den daglige ledelse i Ficol ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ficol ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 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.

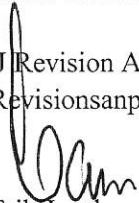
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, 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.

Greve, den 22. december 2014

C&J Revision ApS  
Registreret Revisionsanpartsselskab

  
Carl Erik Jacobsen, HD  
registreret revisor



## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Ficol ApS Harreshøjvej 38 B 3080 Tikøb
<b>Hjemsted</b>	Helsingør Kommune
<b>CVR - nr.</b>	33 85 82 99
<b>Direktion</b>	Kim Merforf Andersen
<b>Revision</b>	C&J Revision ApS Registreret Revisionsanpartsselskab Greveager 3 2670 Greve
<b>Selskabskapital</b>	kr. 80.000
<b>Regnskabsår</b>	1. juli - 30. juni



## Ledelsesberetning

### Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive factoring og leasing for byggebranchen.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen betragter året resultat som værende utilfredsstillende, men forventer et bedre resultat i det kommende år. Ledelsen har foretaget en del besparelser.

Ledelsen er opmærksom på selskabets kapitaltabsproblemer iht. Selskabslovens § 119 og vil drøfte forholdet på den ordinære generalforsamling.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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



## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ficol ApS 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med 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 nedenfor.

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**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg 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 driftsudgifter**

Andre driftsudgifter omfatter udgifter til salg, reklame, administration, lokaler m.v.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, 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.



## Anvendt regnskabspraksis

### BALANCE

#### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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 og driftsmidler 5 år

Aktiver med en kostpris på under 12 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved 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.



## Anvendt regnskabspraksis

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat i fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der på balancedagen vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer af følge i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24,5 %.

### Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.



## Resultatopgørelse for perioden 1. juli - 30. juni

Note	2013/14	2012/13
<b>Bruttoresultat</b>	43.108	57.488
Andre driftsudgifter	143.003	261.122
<b>Resultat før afskrivninger</b>	<u>-99.895</u>	<u>-203.634</u>
Afskrivninger	0	11.685
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<u>-99.895</u>	<u>-215.319</u>
Finansielle indtægter	12.543	12.250
Finansielle udgifter	0	1.398
<b>Resultat før skat</b>	<u>-87.352</u>	<u>-204.467</u>
2 Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<u><u>-87.352</u></u>	<u><u>-204.467</u></u>
<b>Resultatdisponering</b>		
Årets resultat		-87.352
Overført fra sidste år		187.578
<b>I alt til disposition</b>		<u><u>100.226</u></u>
<b>der fordeles således :</b>		
Fremført til næste år		100.226
Udbytte		0
		<u><u>100.226</u></u>



Balance pr. 30. juni  
Aktiver

Note		2013/14	2012/13
	<b>Anlægsaktiver</b>		
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
1	Inventar og Driftsmidler	35.054	35.054
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>35.054</u>	<u>35.054</u>
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
	Depositum	30.000	30.000
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>65.054</u>	<u>65.054</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	Andre tilgodehavender	82.261	159.761
4	Anpartshaverlån	141.195	131.770
	Periodeafgrænsningsposter	0	7.000
	Likvide beholdninger	12.297	524
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>235.753</u>	<u>299.055</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u>300.807</u>	<u>364.109</u>



Balance pr. 30. juni  
Passiver

Note	2013/14	2012/13
<b>Egenkapital</b>		
	80.000	80.000
3	Indskudskapital	
	Overført resultat	-16.889
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>63.111</b>
<b>Hensættelser</b>		
2	Udskudt skat	0
	<b>Hensættelser i alt</b>	<b>0</b>
<b>Kortfristet gæld</b>		
2	Selskabsskat	63.158
	Anden gæld	237.840
	<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>300.998</b>
	<b>Gæld i alt</b>	<b>300.998</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>364.109</b>



## Noter til årsrapport

1 Anlægsoversigt	<b>Andre anlæg &amp; Driftsmidler</b>	
Samlet anskaffelsessum pr. 1. juli 2013		58.424
Nyanskaffelser og forbedr. i årets løb		0
Afgang i årets løb		0
<b>Samlet anskaffelsessum pr. 30.6 2014</b>		<u>58.424</u>
Samlede af- og nedskrivninger primo		23.370
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		0
Årets af- og nedskrivninger		0
<b>Samlede af- og nedskrivninger pr. 30.6 2014</b>		<u>23.370</u>
<b>Bogført værdi 30.6 2014</b>		<u>35.054</u>
<b>Afskrivninger</b>	<b>2013/14</b>	<b>2012/13</b>
Inventar (afskrives over 5 år)	0	11.685
<b>Afskrivninger i alt</b>	<u>0</u>	<u>11.685</u>



## Noter til årsrapport

	2013/14	2012/13
<b>2 Selskabsskat</b>		
Skyldig selskabsskat, primo	61.550	0
Reg. til primo	1.608	0
Beregnet selskabsskat	0	61.550
Renter selskabsskat	0	0
Betalt a/conto 2013	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Selskabsskat skyldig</b>	<u>63.158</u>	<u>61.550</u>
<b>Udskudt skat</b>		
Primo	0	0
Ultimo	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Forskydning udskudt skat</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Skatter 2012/13</b>		
Beregnet selskabsskat	0	61.550
Stigning udskudt skat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Skatter 2012/13 i alt</b>	<u>0</u>	<u>61.550</u>
<b>3 Overført resultat</b>		
Saldo primo	-16.890	0
Årets resultat	-87.352	187.578
	<u>-104.242</u>	<u>187.578</u>
<b>Overført resultat i alt</b>	<u>-104.242</u>	<u>187.578</u>
<b>4 Anpartshaverlån</b>		
Lånet er forrentet iht. gældende lovgivning med p.t. 9,75 % p.a.		