

FA A/S

CVR-nr. 27 96 89 10

Årsrapport 2013/14

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 27. februar 2015

Dirigent:



Jesper Frydensberg Rasmussen



Building a better
working world

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. oktober- 30. september	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	8



Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 for FA A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 27. februar 2015

Direktion:



Jesper Frydensberg Rasmussen

Bestyrelse:



Søren Lindberg



Klaus Møller



Lars Thomassen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i FA A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for FA A/S for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014. Årsregnskabet omfatter 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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen 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, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets 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. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 27. februar 2015

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab



Andreas H. Brandt
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	FA A/S
Adresse, postnr. by	Sankt Annæ Plads 10, 1250 København K
CVR-nr.	27 96 89 10
Stiftet	5. juli 2004
Hjemstedskommune	København
Regnskabsår	1. oktober - 30. september
Ejerforhold	I henhold til selskabslovens § 55 ejer følgende kapitalejere mere end 5 % af aktiekapitalen eller besidder mere end 5 % af stemmerne: FIH Erhvervsbank A/S, København Axcell II A/S, København
Bestyrelse	Søren Lindberg Klaus Møller Lars Thomassen
Direktion	Jesper Frydensberg Rasmussen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, 9000 Aalborg

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at besidde aktier i Aal Invest A/S.

Der har i regnskabsåret 2013/14 ikke været anden aktivitet i virksomheden.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens aktiver udgør 998 t.kr. pr. 30. september 2014, og egenkapitalen andrager 781 t.kr.

Begivenheder efter status

Selskabet forventes at træde i likvidation på den kommende generalforsamling. Værdiansættelsen af selskabets aktiver og passiver pr. 30. september 2014 påvirkes ikke heraf.

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at besidde aktier i Aal Invest A/S.

Der har i regnskabsåret 2013/14 ikke været anden aktivitet i virksomheden.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens aktiver udgør 998 t.kr. pr. 30. september 2014, og egenkapitalen andrager 781 t.kr.

Begivenheder efter status

Selskabet forventes at træde i likvidation på den kommende generalforsamling. Værdiansættelsen af selskabets aktiver og passiver pr. 31. december 2014 påvirkes ikke heraf.

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Resultatopgørelse

Note	t.kr.	2014	2013
	Andre eksterne omkostninger	-64	-14
	Resultat før finansiering m.v.	-64	-14
2	Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-17	-4
	Ordinært resultat før skat	-81	-18
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	-81	-18
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat til frie reserver	-81	-18

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Balance

Note	t.kr.	2014	2013
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
	Finansielle anlægsaktiver		
2	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	303	320
	Anlægsaktiver i alt	303	320
	Omsætningsaktiver		
	Likvide midler	695	695
	Omsætningsaktiver i alt	695	695
	AKTIVER I ALT	998	1.015
	PASSIVER		
3	Egenkapital		
	Aktiekapital	600	600
	Overført resultat	181	262
	Foreslået udbytte	0	0
	Egenkapital i alt	781	862
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til tilknyttet virksomhed	9	9
	Anden gæld	208	144
		217	153
	Gældsforpligtelser i alt	217	153
	PASSIVER I ALT	998	1.015

4 Transaktioner med nærtstående parter

Årsregnskab 1. oktober – 30. september

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for FA A/S for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomhedens, 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse resultatføres den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultater efter fradrag af urealiserede interne fortjenester. Andel i tilknyttede virksomheders skat resultatføres under den tilsvarende post i modervirksomhedens resultatopgørelse.

Skat af årets resultat

Den forventede skat af årets skattepligtige indkomst og forskydning i udskudt skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder værdiansættes efter den indre værdis metode til modervirksomhedens andel af virksomhedens egenkapital med fradrag for urealiserede koncerninterne fortjenester.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning herpå til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital – udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

t.kr.		2013/14	2012/13
2	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
	Anskaffelsessum 1. oktober	30.327	30.327
	Årets tilgang	0	0
	Anskaffelsessum 30. september	30.327	30.327
	Akkumulerede nedskrivninger 1. oktober	-30.007	-30.003
	Årets op- og nedskrivninger	-17	-4
	Udbytte	0	0
	Akkumulerede nedskrivninger 30. september	-30.024	-30.007
	Akkumulerede afskrivninger 1. oktober	0	0
	Årets afskrivninger	0	0
	Akkumulerede afskrivninger 30. september	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september		303	320
		Regnskabs-	Andel i re-
		mæssig	sultat
		værdi	2013/14
Navn og hjemsted	Ejerandel	t.kr.	t.kr.
Aal Invest A/S, Aalborg	26,37 %	303	-17

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Noter

t.kr.	2013/14	2012/13
3 Egenkapital		
Egenkapital 1. oktober	862	880
Årets resultat	-81	-18
Udbetalt udbytte	0	0
Egenkapital 30. september	781	862
Aktiekapital		
Aktiekapital 1. oktober	600	600
Overført resultat		
Overført overskud 1. oktober	262	280
Årets resultat	-81	-18
	181	262
Foreslået udbytte		
Foreslået udbytte 1. oktober	0	0
Udloddet udbytte	0	0
	0	0
Egenkapital 30. september	781	862

Aktiekapitalen er fordelt i aktier af 100 kr. eller multipla heraf.

4 Transaktioner med nærtstående parter

Nærtstående parter omfatter tilknyttede virksomheder samt bestyrelse, direktion og ledende medarbejdere i disse virksomheder. Nærtstående parter omfatter endvidere virksomheder, hvor førnævnte personkreds har væsentlige interesser.