

# **FINANTIA CONSULT ApS**

Borggårdsparken 100  
7080 Børkop

Årsrapport  
1. juli 2019 - 30. juni 2020

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**09/10/2020**

---

**Jan Adler Hansen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger ..... | 3 |
|------------------------------|---|

**Påtegninger**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning ..... | 4 |
|-------------------------|---|

**Ledelsesberetning**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning ..... | 5 |
|-------------------------|---|

**Årsregnskab**

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 6 |
|--------------------------------|---|

|                         |    |
|-------------------------|----|
| Resultatopgørelse ..... | 10 |
|-------------------------|----|

|               |    |
|---------------|----|
| Balance ..... | 11 |
|---------------|----|

|             |    |
|-------------|----|
| Noter ..... | 13 |
|-------------|----|

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**      FINANTIA CONSULT ApS  
Borggårdsparken 100  
7080 Børkop

e-mailadresse:      jah@igp.dk

CVR-nr:              11792375

Regnskabsår:        01/07/2019 - 30/06/2020

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2019 - 30. juni 2020 for FINANTIA CONSULT ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Børkop, den 09/10/2020

## **Direktion**

Jan Adler Hansen

# Ledelsesberetning

Selskabets formål består af formueforvaltning.

## **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Virksomhedens hovedaktivitet er udlejning af boligejendomme.  
Investering i selskaber.

100% ejerandel i ErhvervsPartner ApS.  
100% ejerandel i Kellers Park Wine ApS  
25 % ejerandel M&A Frontline ApS

Årets resultat er tilfredsstillende

## **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning.**

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som væsentlig forrykker vor vurdering af selskabets forhold.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B, mikrovirksomhed.

Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til foregående periode.

Årsregnskabet for 2019/20 er aflagt i DKK.

## Generelt om indregning og måling

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 i resultatopgørelsen alle 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.

Aktiver indregnes i balancen, når der 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

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og 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 virksomhedens nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

## **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

## **Af- og nedskrivninger**

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

## **Andre driftsindtægter /- omkostninger**

Andre driftsindtægter og omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

## **Skat**

Skat af årets resultat, består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Finantia Consult ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle 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 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.

## **Balancen**

### **Kapitalandele i dattervirksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

### **Kapitalandele i associerede virksomheder**

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode.

## **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsens indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der indregnes ikke renter.

## **Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

## **Værdipapirer**

Værdipapirer indregnet under finansielle aktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

## **Tilgodehavender**

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

## **Egenkapital**

### **Udbytte**

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældmetode 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 underkud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning eller ved modregning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

## **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

---



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.

Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

# Resultatopgørelse 1. jul. 2019 - 30. jun. 2020

|                                                                                                  | Note | 2019/20       | 2018/19        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|----------------|
|                                                                                                  |      | kr.           | kr.            |
| Nettoomsætning .....                                                                             |      | 54.617        | 57.076         |
| <b>Bruttoresultat</b> .....                                                                      |      | <b>54.617</b> | <b>57.076</b>  |
| <b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....                                                    |      | <b>54.617</b> | <b>57.076</b>  |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og<br>tilgodehavender, der er anlægsaktiver ..... |      | 8.349         | 287.981        |
| Nedskrivning af finansielle aktiver .....                                                        |      | -40.000       | -40.000        |
| Øvrige finansielle omkostninger .....                                                            |      | -5.709        | -6.842         |
| <b>Ordinært resultat før skat</b> .....                                                          |      | <b>17.257</b> | <b>298.215</b> |
| Skat af årets resultat .....                                                                     |      | 0             | 0              |
| <b>Årets resultat</b> .....                                                                      |      | <b>17.257</b> | <b>298.215</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                                                           |      |               |                |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....                                            |      | 0             | 0              |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....                                     |      | 8.349         | 287.981        |
| Overført resultat .....                                                                          |      | 8.908         | 10.234         |
| <b>I alt</b> .....                                                                               |      | <b>17.257</b> | <b>298.215</b> |

# Balance 30. juni 2020

## Aktiver

|                                                    | Note | 2019/20<br>kr.   | 2018/19<br>kr.   |
|----------------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger .....                          |      | 820.000          | 860.000          |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>        |      | <b>820.000</b>   | <b>860.000</b>   |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....     |      | 516.330          | 467.981          |
| Kapitalandele i associerede virksomheder .....     |      | 40.000           | 0                |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>       |      | <b>556.330</b>   | <b>467.981</b>   |
| <b>Anlægsaktiver i alt .....</b>                   |      | <b>1.376.330</b> | <b>1.327.981</b> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....  |      | 0                | 85.000           |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder ..... |      | 245.920          | 15.446           |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>                 |      | <b>245.920</b>   | <b>100.446</b>   |
| Likvide beholdninger .....                         |      | 208.595          | 394.856          |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>               |      | <b>454.515</b>   | <b>495.302</b>   |
| <b>Aktiver i alt .....</b>                         |      | <b>1.830.845</b> | <b>1.823.283</b> |

# Balance 30. juni 2020

## Passiver

|                                                                                      | Note | 2019/20          | 2018/19          |
|--------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------|------------------|
|                                                                                      |      | kr.              | kr.              |
| Registreret kapital mv. ....                                                         |      | 250.000          | 250.000          |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..                        |      | 286.648          | 287.981          |
| Øvrige reserver .....                                                                |      | 954.306          | 935.716          |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>                                                       |      | <b>1.490.954</b> | <b>1.473.697</b> |
| Hensættelse til udskudt skat .....                                                   |      | 15.069           | 0                |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>                                            |      | <b>15.069</b>    | <b>0</b>         |
| Gæld til realkreditinstitutter .....                                                 |      | 261.698          | 281.713          |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                   |      | <b>261.698</b>   | <b>281.713</b>   |
| Gæld til realkreditinstitutter .....                                                 |      | 20.000           | 20.000           |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....                                       |      | 19.924           | 21.059           |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til<br>social sikring ..... |      | 23.200           | 26.814           |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                   |      | <b>63.124</b>    | <b>67.873</b>    |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>                                                |      | <b>324.822</b>   | <b>349.586</b>   |
| <b>Passiver i alt .....</b>                                                          |      | <b>1.830.845</b> | <b>1.823.283</b> |

# Noter

## 1. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har ikke påtaget sikkerhedsstillelse, kaution eller garantiforpligtelser.

Udover sikkerhed for mellemværende med realkreditinstitut, hvor der pr. statusdagen er tinglyst realkreditpantebreve i grunde og bygninger med DKK 539.000.

Restgæld på statusdagen DKK 281.698.

Ejendommen er på statusdagen værdisat ud fra en forrentnings % på 5.25%. Med baggrund i ejendommens forventede drift for det kommende år.