

**FREDERIKSGADE 67,  
5000 ODENSE C ApS**

Frederiksgade 67, 5000 Odense C

Årsrapport for  
1. januar - 31. december 2015  
(23. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 21/4 2016

---

Tue Toft  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	10
Balance pr. 31. december 2015	11
Noter til årsrapporten	13

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

FREDERIKSGADE 67, 5000 ODENSE C ApS  
Frederiksgade 67  
5000 Odense C

CVR-nr.: 16 14 86 01  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 4. maj 1992  
Hjemsted: Odense

### Direktion

Tue Toft

### Revisor

REVISION & RÅD  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Svendborgvej 83  
5260 Odense S

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for FREDERIKSGADE 67, 5000 ODENSE C 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. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 11. april 2016

**Direktion**

Tue Toft

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

*Til kapitalejerne i FREDERIKSGADE 67, 5000 ODENSE C ApS*

### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for FREDERIKSGADE 67, 5000 ODENSE C ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 11. april 2016

REVISION & RÅD  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 36 92 33 18

Leif Åhl Petersen  
Statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er formueforvaltning herunder at eje fast ejendom.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 40.529, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 2.660.688.

Selskabets ledelse anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

### **Forventet udvikling**

Selskabets ledelse forventer et forbedret resultat for det kommende regnskabsår.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for FREDERIKSGADE 67, 5000 ODENSE C ApS for 2015 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 2015 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.

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.

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktivitet, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler m.v

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

### **Skat af årets resultat**

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og 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 og en restværdi på kr. 0:

Bygninger og installationer                      10-50 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller under andre driftsomkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### **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.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

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

**Resultatopgørelse**  
**1. januar - 31. december 2015**

	Note	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>215.470</b>	<b>942</b>
Personaleomkostninger	1	0	-69
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-111.666</u>	<u>-112</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>103.804</b>	<b>761</b>
Finansielle indtægter	2	33.200	36
Finansielle omkostninger		<u>-172.207</u>	<u>-166</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-35.203</b>	<b>631</b>
Skat af årets resultat	3	<u>75.732</u>	<u>-138</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>40.529</u></b>	<b><u>493</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>40.529</u>	<u>493</u>
		<b><u>40.529</u></b>	<b><u>493</u></b>

## Balance pr. 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>AKTIVER</b>			
Grunde og bygninger		<u>3.879.760</u>	<u>4.304</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u><b>3.879.760</b></u>	<u><b>4.304</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>3.879.760</b></u>	<u><b>4.304</b></u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		647.966	464
Andre tilgodehavender		770.955	308
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>13</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>1.418.921</b></u>	<u><b>785</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>2.142</b></u>	<u><b>4</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>1.421.063</b></u>	<u><b>789</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><u><b>5.300.823</b></u></u>	<u><u><b>5.093</b></u></u>

## Balance pr. 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 t.kr
<b>PASSIVER</b>			
Selskabskapital		200.000	200
Reserve for opskrivninger		986.400	986
Overført resultat		<u>1.474.288</u>	<u>1.433</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	5	<b><u>2.660.688</u></b>	<b><u>2.619</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>77.913</u>	<u>154</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>77.913</u></b>	<b><u>154</u></b>
Prioritetsgæld		<u>1.912.602</u>	<u>1.992</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b><u>1.912.602</u></b>	<b><u>1.992</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	82.134	78
Kreditinstitutter		24.760	15
Leverandører af varer og tjenesteydelser		33.319	51
Anden gæld		<u>509.407</u>	<u>184</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>649.620</u></b>	<b><u>328</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>2.562.222</u></b>	<b><u>2.320</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b><u>5.300.823</u></b>	<b><u>5.093</u></b>
Eventualposter mv.	7		

## Noter til årsrapporten

	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Andre omkostninger til social sikring	0	6
Andre personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>63</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>69</u></b>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	24.084	30
Andre finansielle indtægter	<u>9.116</u>	<u>6</u>
	<b><u>33.200</u></b>	<b><u>36</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet selskabsskat	0	170
Regulering af udskudt skat	<u>-75.732</u>	<u>-32</u>
	<b><u>-75.732</u></b>	<b><u>138</u></b>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		
		Grunde og bygninger
Kostpris 1. januar 2015		3.927.803
Afgang i årets løb		<u>-468.239</u>
Kostpris 31. december 2015		<u>3.459.564</u>
Opskrivninger 1. januar 2015		<u>1.370.000</u>
Opskrivninger 31. december 2015		<u>1.370.000</u>

## Noter til årsrapporten

### 4 Materielle anlægsaktiver (Fortsat)

	Grunde og bygninger
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	993.653
Årets afskrivninger	111.666
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-155.515</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>949.804</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u><u>3.879.760</u></u></b>

Værdien af danske grunde og bygninger ifølge seneste offentlige vurdering udgør kr. 3.450.000. På selskabets ejendomme er der tinglyst ejerpantebrev stort kr. 400.000 til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut i selskabet og gæld til pengeinstitut i Psykologhuset - Mulighedernes Hus ApS.

### 5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	200.000	986.400	1.433.759	2.620.159
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>40.529</u>	<u>40.529</u>
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b><u><u>200.000</u></u></b>	<b><u><u>986.400</u></u></b>	<b><u><u>1.474.288</u></u></b>	<b><u><u>2.660.688</u></u></b>

## Noter til årsrapporten

### 6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Prioritetsgæld	<u>2.070.273</u>	<u>1.994.736</u>	<u>82.134</u>	<u>1.574.834</u>
	<u><b>2.070.273</b></u>	<u><b>1.994.736</b></u>	<u><b>82.134</b></u>	<u><b>1.574.834</b></u>

### 7 Eventualposter mv.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution stor kr. 300.000 for PSYKOLOGHUSET - MULIGHEDERNES HUS ApS' gæld til DLR.

Selskabet indgår i sambeskatning med de tilknyttede danske virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør kr. 0 pr. 31. december 2015. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et andet beløb.