

Multi Finans Administration A/S
CVR-nr. 19368831
Ryttermosevej 39
3230 Græsted

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 06.04.2016

Dirigent

Navn: William D. Brüel

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Multi Finans Administration A/S
Ryttermosevej 39
3230 Græsted

CVR-nr.: 19368831
Hjemsted: Gribskov
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

E-mail: multifinans@outlook.dk

Bestyrelse

Christian Brüel
Kim Rooed Pedersen
William D. Brüel

Direktion

William D. Brüel

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Multi Finans Administration A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Græsted, den 06.04.2016

Direktion

William D. Brüel

Bestyrelse

Christian Brüel

Kim Rooed Pedersen

William D. Brüel

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Multi Finans Administration A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Multi Finans Administration A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 06.04.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Thomas Hermann
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er investeringer efter fusion med datterselskaberne.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Pr. 1.januar 2015 er Multi Finans Administration A/S fusioneret med datterselskaberne Multi Finans ApS og Multi Finans Invest 2 ApS. Sammenligningstallene i årsrapporten er ligeledes koncerntal.

Årets resultat viser et overskud på 857 t.kr., hvilket betragtes som tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter måles ved første indregning i balancen til kostpris og efterfølgende til dagsværdi. Afledte finansielle instrumenter indregnes under henholdsvis andre tilgodehavender og anden gæld.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige transaktioner, indregnes direkte på egenkapitalen. Når de sikrede transaktioner realiseres, indregnes de akkumulerede ændringer som en del af kostprisen for de pågældende regnskabsposter.

For afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for at blive behandlet som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, som anvendes til sikring af nettoinvesteringer i selvstændige udenlandske dattervirksomheder eller associerede virksomheder, indregnes direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Nettoomsætning af fordringer omfatter rente- og gebyrindtægter samt kursreguleringer og dagsværdireguleringer. Der indregnes ikke rente- og/eller gebyrindtægter på dårlige fordringer, hvis det er mere end sandsynligt, at disse ikke kan betales af låntager. Kursgevinster indregnes i takt med modtagne indbetalinger

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renter og udbytter af værdipapirer, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende fordringer herunder dagsværdireguleringer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 10 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Nettoomsætning		1.338.054	3.822
Vareforbrug		(94.898)	0
Andre eksterne omkostninger		<u>(955.453)</u>	<u>(3.238)</u>
Bruttoresultat		287.703	584
Personaleomkostninger	1	(1.401.405)	(3.344)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(148.905)</u>	<u>(113)</u>
Driftsresultat		(1.262.607)	(2.873)
Andre finansielle indtægter	3	3.215.566	483
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(1.095.705)</u>	<u>(20.284)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		857.254	(22.674)
Skat af ordinært resultat	5	<u>0</u>	<u>5</u>
Årets resultat		<u>857.254</u>	<u>(22.669)</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		1.400.000	1.000
Overført resultat		<u>(542.746)</u>	<u>(23.669)</u>
		857.254	(22.669)

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	6	0	0
Grunde og bygninger		3.988.005	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		410.750	477
Materielle anlægsaktiver	7	4.398.755	477
Andre værdipapirer og kapitalandele		125.000	0
Finansielle anlægsaktiver	8	125.000	0
Anlægsaktiver		4.523.755	477
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	6
Andre tilgodehavender		782.076	146
Tilgodehavende selskabsskat		116.155	2
Tilgodehavender		898.231	154
Andre værdipapirer og kapitalandele		10.289.534	11.684
Værdipapirer og kapitalandele		10.289.534	11.684
Likvide beholdninger		2.334.627	4.568
Omsætningsaktiver		13.522.392	16.406
Aktiver		18.046.147	16.883

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	9	500.000	500
Overført overskud eller underskud		11.479.247	12.023
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.400.000	1.000
Egenkapital		<u>13.379.247</u>	<u>13.523</u>
Gæld til realkreditinstitutter		1.765.229	0
Anden gæld		2.144.935	2.900
Langfristede gældsforpligtelser		<u>3.910.164</u>	<u>2.900</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		187.000	0
Bankgæld		235.180	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	70
Anden gæld		334.556	390
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>756.736</u>	<u>460</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.666.900</u>	<u>3.360</u>
Passiver		<u>18.046.147</u>	<u>16.883</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Ejerforhold	11		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	12.021.993	1.000.000	13.521.993
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(1.000.000)	(1.000.000)
Årets resultat	0	(542.746)	1.400.000	857.254
Egenkapital ultimo	500.000	11.479.247	1.400.000	13.379.247

Noter

	2015	2014
	kr.	t.kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og løn	1.158.915	2.808
Pensioner	240.000	456
Andre omkostninger til social sikring	2.490	25
Andre personaleomkostninger	0	55
	1.401.405	3.344
	2015	2014
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	148.905	113
	148.905	113
	2015	2014
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	560.055	8
Dagsværdireguleringer	2.142.109	475
Øvrige finansielle indtægter	513.402	0
	3.215.566	483
	2015	2014
	kr.	t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	1.095.705	2.679
Øvrige finansielle omkostninger	0	17.605
	1.095.705	20.284
	2015	2014
	kr.	t.kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Regulering vedrørende tidligere år	0	(5)
	0	(5)

Noter

		Goodwill kr.
6. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		1.886.882
Afgange		(1.886.882)
Kostpris ultimo		0
Af- og nedskrivninger primo		(1.886.882)
Tilbageførsel ved afgange		1.886.882
Af- og nedskrivninger ultimo		0
Regnskabsmæssig værdi ultimo		0
		Andre an- læg, drifts- materiel og inventar kr.
	Grunde og bygninger kr.	
7. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	0	589.913
Tilgange	4.025.660	45.000
Kostpris ultimo	4.025.660	634.913
Af- og nedskrivninger primo	0	(112.913)
Årets afskrivninger	(37.655)	(111.250)
Af- og nedskrivninger ultimo	(37.655)	(224.163)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.988.005	410.750
		Andre vær- dipapirer og kapitalandele kr.
8. Finansielle anlægsaktiver		
Tilgange		125.000
Kostpris ultimo		125.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo		125.000

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
9. Virksomhedskapital			
Ordinære aktier	<u>1</u>	500.000,00	<u>500.000</u>
	<u>1</u>		<u>500.000</u>

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme. Pantet omfatter herudover de produktionsanlæg og maskiner, der hører til ejendommen.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 5.000 t.kr. i ejendomme. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 3.988 t.kr.

Herudover ligger værdipapirer og likvide beholdninger til sikkerhed for bankgæld. De pantsatte likvide beholdninger udgør 142 t.kr. og værdipapirer 7.989 t.kr.

11. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

William D. Brüel, Ryttermosevej 39, 3230 Græsted