

---

# ***Swap XX ApS***

Bispensgade 9, 1., 9000 Aalborg

## **Årsrapport for 2015/16**

(regnskabsår 1/5 - 30/4)

---

CVR-nr. 26 01 92 30

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 10/9 2016

Chresten Larsen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april 4

Balance 30. april 5

Noter til årsregnskabet 6

Regnskabspraksis 8

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Swap XX ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 10. september 2016

### **Direktion**

Sven Wagner Pedersen

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Swap XX ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Swap XX ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens 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 virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 10. september 2016

## PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Søren Korgaard-Møllerup  
statsautoriseret revisor

Christian Haaning  
statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Swap XX ApS  
Bispensgade 9, 1.  
9000 Aalborg

CVR-nr.: 26 01 92 30  
Regnskabsperiode: 1. maj - 30. april  
Hjemstedskommune: Aalborg

**Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er formueforvaltning.

**Direktion**

Sven Wagner Pedersen

**Revision**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Skelagervej 1A  
9000 Aalborg

## Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Andre eksterne omkostninger		-11.625	-10.875
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-11.625</b>	<b>-10.875</b>
Finansielle indtægter	1	2.188.366	2.328.996
Finansielle omkostninger	2	-67.095	-36.058
<b>Resultat før skat</b>		<b>2.109.646</b>	<b>2.282.063</b>
Skat af årets resultat	3	-464.112	-536.270
<b>Årets resultat</b>		<b>1.645.534</b>	<b>1.745.793</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	100.000	100.000
Overført resultat	1.545.534	1.645.793
	<b>1.645.534</b>	<b>1.745.793</b>

## Balance 30. april

	Note	2016 DKK	2015 DKK
<b>Aktiver</b>			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		62.310.989	67.876.624
Andre tilgodehavender		9.438.956	1.796.579
<b>Tilgodehavender</b>		<b>71.749.945</b>	<b>69.673.203</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>71.749.945</b>	<b>69.673.203</b>
<b>Aktiver</b>		<b>71.749.945</b>	<b>69.673.203</b>
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		67.466.434	65.920.900
Foreslået udbytte for regnskabsåret		100.000	100.000
<b>Egenkapital</b>	4	<b>68.566.434</b>	<b>67.020.900</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.000	11.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.172.129	1.458.006
Selskabsskat		1.000.382	1.183.297
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>3.183.511</b>	<b>2.652.303</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>3.183.511</b>	<b>2.652.303</b>
<b>Passiver</b>		<b>71.749.945</b>	<b>69.673.203</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	5		

## Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	1.870.732	2.195.812
Andre finansielle indtægter	<u>317.634</u>	<u>133.184</u>
	<b><u>2.188.366</u></b>	<b><u>2.328.996</u></b>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	<u>67.095</u>	<u>36.058</u>
	<b><u>67.095</u></b>	<b><u>36.058</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	<u>464.112</u>	<u>536.270</u>
	<b><u>464.112</u></b>	<b><u>536.270</u></b>



# Noter til årsregnskabet

## 4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. maj	1.000.000	65.920.900	100.000	67.020.900
Betalt ordinært udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Årets resultat	0	1.545.534	100.000	1.645.534
<b>Egenkapital 30. april</b>	<b>1.000.000</b>	<b>67.466.434</b>	<b>100.000</b>	<b>68.566.434</b>

Selskabskapitalen er fordelt således:

	Antal	Nominal værdi DKK
A-anparter	125	125.000
B-anparter	875	875.000
		<b>1.000.000</b>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

## 5 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet støtteerklæring over for Wagner Ejendomme 2 ApS, hvorved selskabet bekræfter, at det stiller den fornødne likviditet til rådighed for selskabet indtil den 1. maj 2017.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst, samt for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat, renteskat og eventuelle senere korrektioner hertil.

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Swap XX ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 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.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration m.v.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

# Regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### 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 gælds metode 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 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.

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.

### 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.