

Finansselskabet af 30/6 2009 ApS

Hjemstedsadresse: Nordre Strandvej 2, 3000 Helsingør

CVR-nummer 27 67 08 30

Årsrapport 2. halvår 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15 / 6 2016

Ib Fløe Bundgaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	10

Selskabsoplysninger

Selskabet	Finansselskabet af 30/6 2009 ApS Nordre Strandvej 2 3000 Helsingør Hjemstedskommune: Helsingør
Direktion	Ib Fløe Bundgaard
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	28. marts 2004
Regnskabsår	1. juli til 30. juni
Omlægningsperiode	1. januar 2015 til 30. juni 2015

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive finansieringsvirksomhed og anden hermed forbunden virksomhed efter ledelsens skøn.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat udviser et underskud på kr. 6.875 imod et underskud på kr.4.500 i regnskabsåret 2014.

Selskabets egenkapital udviser pr. 31. december 2015 kr. -25.125 og selskabet har dermed tabt hele kapitalen.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Ledelsen har valgt at aflægge årsrapporten efter principper for fortsat drift, idet det er ledelsens vurdering, at værdiansættelse efter realisationsprincipper ikke vil påvirke resultatet og egenkapitalen væsentligt.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 – 31. december 2015 for Finansselskabet af 30/6 2009 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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. juli 2015 – 31. december 2015.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 15. juni 2016

Direktion

Ib Fløe Bundgaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Finansselskabet af 30/6 2009 ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Finansselskabet af 30/6 2009 ApS for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, den 15. juni 2016
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Søren Appelrod
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Finansselskabet af 30/6 2009 ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder fradrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Holdingselskabet for Marienlyst Badeanstalt af 1861 A/S fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab Holdingselskabet for Marienlyst Badeanstalt af 1861 A/S. Som følge heraf indregnes aktuelle skattetilgodehavender og aktuelle skatteforpligtelser i balancen enten under "tilgodehavender eller gæld til tilknyttede virksomheder".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat (fortsat)

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 nettorealisationværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gæld

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

Resultatopgørelse 1. juli - 31. december

Note	2015 6 mdr.	2014 12 mdr.
Andre eksterne omkostninger	-6.875	-4.500
Resultat før skat	-6.875	-4.500
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-6.875	-4.500
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	-6.875	-4.500
Disponeret	-6.875	-4.500

Balance 31. december 2015

Aktiver

Note	2015	2014
Aktiver i alt	0	0

Passiver

Note	2015	2014
Selskabskapital	126.000	126.000
Overført resultat	-151.125	-144.250
2 Egenkapital	-25.125	-18.250
Gæld til tilknyttede virksomheder	11.375	11.375
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.875	0
Anden gæld	6.875	6.875
Kortfristet gæld	25.125	18.250
Gæld i alt	25.125	18.250
Passiver i alt	0	0

Noter til årsrapporten

1 Fortsat drift

Ledelsen har valgt at aflægge årsrapporten efter principper for fortsat drift, idet det er ledelsens vurdering, at værdiansættelse efter realisationsprincipper ikke vil påvirke resultatet og egenkapitalen væsentligt.

2 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat
	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital 1. juli	126.000	-144.250
Tilskud fra moderselskab	0	0
Årets resultat	0	-6.875
Egenkapital 31. december	<u>126.000</u>	<u>-151.125</u>

Selskabskapitalen er fordelt i anparter á kr. 1 eller multipla heraf.

3 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Holdingselskabet for Marienlyst Badeanstalt af 1861 A/S som administrationselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.