



Afkob og Disc ApS

CVR-nr. 32 09 68 83

Årsrapport for 2015
(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 11. juni 2016

J. Kirk

Dirigent





Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse 1. juni - 31. december 2015	5
Balance pr. 31. december 2015	6
Noter til årsrapporten	8





Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni - 31. december 2015 for Afkob og Disc 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. juni - 31. december 2015.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ås, den 31. maj 2016

Direktion

Jesper Kirk
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.





Selskabsoplysninger

Selskabet

Afkob og Disc ApS
Åsvej 10
7700 Thisted

Telefon: 60664910
E-mail: kontoret@jyskudlejning.dk
Hjemmeside: www.jyskudlejning.dk

CVR-nr.: 32 09 68 83
Regnskabsår: 1. juni - 31. december
Stiftet: 15. april 2009
Regnskabsår: 7. regnskabsår
Hjemsted: Thisted

Direktion

Jesper Kirk, direktør





Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med rådgivning, finansiering og investering, samt dermed efter direktionens frie skøn beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

I overensstemmelse med årsregnskabsloven udarbejdes årsrapporten ud fra forudsætninger, der på visse områder medfører brug af regnskabsmæssige skøn. Disse skøn foretages af selskabets ledelse i overensstemmelse med regnskabspraksis samt forudsætninger, som ledelsen anser for forsvarlige og realistiske.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 249.655, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 27.386.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Der har siden regnskabsårets udløb fortsat været mange tomme lejemål, men det forventes at de negative resultater vil bøje af, og budgettet for 2017 udviser et resultat tæt på nulpunktet. Estimerne for 2018 - 2020 udviser en positiv konsolidering i selskabet.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Selskabet har ekspanderet ejendomsporteføljen kraftigt i regnskabsåret, og der har som følge heraf været meget tomgangsleje. Der har været afholdt væsentlige udgifter på klargøring og fremvisning af såvel gamle som nye lejemål, og dette har påvirket resultatet i kraftig negativ retning.

Årets resultat lever ikke op til forventningerne.





Ledelsesberetning

Finansielle ressourcer

Selskabet har i regnskabsåret skiftet ejer, og den nye ejer har de fornødne ressourcer til at rette op på udviklingen i selskabet. Pr. 31. december 2015 havde det nye moderselskab, Nano Penge ApS en egenkapital på ca. 3 mio.





Resultatopgørelse 1. juni - 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.	2013 kr.
Bruttotab		-246.488	-64.836	44.650
Distributionsomkostninger		-1.835	0	0
Administrationsomkostninger		<u>-96</u>	<u>-332</u>	<u>0</u>
Resultat af ordinær primær drift		-248.419	-65.168	44.650
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		-248.419	-65.168	44.650
Resultat før finansielle poster		-248.419	-65.168	44.650
Finansielle indtægter	1	4.180	17.729	39.613
Finansielle omkostninger	2	<u>-3.730</u>	<u>-658</u>	<u>71.489</u>
Resultat før skat		-247.969	-48.097	155.752
Skat af årets resultat	3	<u>-1.686</u>	<u>0</u>	<u>-37.216</u>
Årets resultat		<u>-249.655</u>	<u>-48.097</u>	<u>118.536</u>
		<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> kr.
Forslag til resultatdisponering				
Overført overskud		<u>-249.655</u>	<u>-48.097</u>	<u>118.536</u>
		<u>-249.655</u>	<u>-48.097</u>	<u>118.536</u>





Balance pr. 31. december 2015

Note	2015 kr.	2014 kr.	2013 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	<u>2.679.407</u>	<u>1.782.485</u>	<u>1.713.580</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>2.679.407</u>	<u>1.782.485</u>	<u>1.713.580</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>29.191</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>29.191</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.708.598</u>	<u>1.782.485</u>	<u>1.713.580</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	14.210	45.730	28.000
Andre tilgodehavender	<u>33.036</u>	<u>1.263.261</u>	<u>1.731.013</u>
Tilgodehavender	<u>47.246</u>	<u>1.308.991</u>	<u>1.759.013</u>
Værdipapirer	<u>0</u>	<u>15.100</u>	<u>150.149</u>
Værdipapirer	<u>0</u>	<u>15.100</u>	<u>150.149</u>
Likvide beholdninger	<u>74.909</u>	<u>764.169</u>	<u>795.906</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>122.155</u>	<u>2.088.260</u>	<u>2.705.068</u>
Aktiver i alt	<u>2.830.753</u>	<u>3.870.745</u>	<u>4.418.648</u>





Balance pr. 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.	2013 kr.
Passiver				
Selskabskapital		125.000	125.000	125.000
Overført resultat		-152.386	97.266	145.363
Egenkapital	4	-27.386	222.266	270.363
Gæld til realkreditinstitutter		0	0	142.145
Langfristede gældsforpligtelser		0	0	142.145
Gæld til realkreditinstitutter		135.244	140.646	10.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		219.148	258.123	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.080.065	1.792.040	2.520.255
Selskabsskat		0	37.240	37.240
Anden gæld		1.423.682	1.420.430	1.438.645
Kortfristede gældsforpligtelser		2.858.139	3.648.479	4.006.140
Gældsforpligtelser i alt		2.858.139	3.648.479	4.148.285
Passiver i alt		2.830.753	3.870.745	4.418.648





Noter til årsrapporten

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> kr.
1 Finansielle indtægter			
Andre finansielle indtægter	<u>4.180</u>	<u>17.729</u>	<u>39.613</u>
	<u>4.180</u>	<u>17.729</u>	<u>39.613</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> kr.
2 Finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	<u>3.730</u>	<u>658</u>	<u>-71.489</u>
	<u>3.730</u>	<u>658</u>	<u>-71.489</u>
3 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	<u>1.686</u>	<u>0</u>	<u>37.216</u>
	<u>1.686</u>	<u>0</u>	<u>37.216</u>





Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juni 2015	125.000	97.269	222.269
Årets resultat	0	-249.655	-249.655
Egenkapital 31. december 2015	125.000	-152.386	-27.386

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1. juni 2014	125.000	145.363	270.363
Årets resultat	0	-48.097	-48.097
Egenkapital pr. 31. december 2014	125.000	97.266	222.266





Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Afkob og Disc 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.

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

Nettoomsætning

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





Anvendt regnskabspraksis

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder afskrivninger og gager, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Handelsvirksomhederne indregner vareforbrug og de producerende virksomheders produktionsomkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Under produktionsomkostninger indregnes tillige forsknings- og udviklingsomkostninger, der ikke opfylder kriterierne for aktivering, samt afskrivning på aktiverede udviklingsomkostninger.

Endvidere indregnes reservation til tab på entreprisekontrakter.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelse, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.





Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Øvrige bygninger	10-75 år	0-25 %

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

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Egenkapital

Udbytte

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

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

