

---

# ***Finansieringsselskabet af 1.7.2015 ApS under frivillig likvidation***

Philip Heymans Alle 15, 2900 Hellerup

## **Årsrapport for 2017**

---

CVR-nr. 36 93 86 68

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 09/04 2018

Johannes Rovsing  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 7

Balance 31. december 8

Egenkapitalopgørelse 10

Noter til årsregnskabet 11

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Finansieringsselskabet af 1.7.2015 ApS under frivillig likvidation.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 9. april 2018

### **Direktion**

Johannes Roving  
adm. direktør

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Finansieringsselskabet af 1.7.2015 ApS under frivillig likvidation

## Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Finansieringsselskabet af 1.7.2015 ApS under frivillig likvidation for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

## Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af regnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

## Ledelsens ansvar for regnskabet

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 for nødvendig for at udarbejde et regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften;

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Hillerød, den 9. april 2018

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Jesper Wiinholt

statsautoriseret revisor

mne13914

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Finansieringsselskabet af 1.7.2015 ApS under frivillig likvidation  
Philip Heymans Alle 15  
2900 Hellerup

CVR-nr.: 36 93 86 68

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Stiftet: 26. juni 2015

Regnskabsår: 3. regnskabsår

Hjemstedskommune: Gentofte

### Direktion

Johannes Roving

### Revision

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Milnersvej 43

3400 Hillerød

# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at investere i fordringer, værdipapirer og fast ejendom samt al virksomhed, som efter direktionens skøn er beslægtet hermed.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på DKK 215.396, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på DKK 15.363.593.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

|                          | Note | 2017<br>DKK    | 2016<br>DKK       |
|--------------------------|------|----------------|-------------------|
| <b>Bruttotab</b>         |      | <b>-15.000</b> | <b>-1.840.321</b> |
| Finansielle indtægter    | 1    | 300.250        | 36.914.597        |
| Finansielle omkostninger | 2    | -2.110         | -273.208          |
| <b>Resultat før skat</b> |      | <b>283.140</b> | <b>34.801.068</b> |
| Skat af årets resultat   | 3    | -67.744        | -7.668.112        |
| <b>Årets resultat</b>    |      | <b>215.396</b> | <b>27.132.956</b> |

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

|                                     |                |                   |
|-------------------------------------|----------------|-------------------|
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 0              | 12.000.000        |
| Overført resultat                   | 215.396        | 15.132.956        |
|                                     | <b>215.396</b> | <b>27.132.956</b> |

## Balance 31. december

### Aktiver

|                                  | <u>Note</u> | <u>2017</u><br>DKK | <u>2016</u><br>DKK |
|----------------------------------|-------------|--------------------|--------------------|
| Andre tilgodehavender            |             | 15.312.750         | 15.012.500         |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b> | 4           | <b>15.312.750</b>  | <b>15.012.500</b>  |
| <b>Anlægsaktiver</b>             |             | <b>15.312.750</b>  | <b>15.012.500</b>  |
| <b>Likvide beholdninger</b>      |             | <b>163.276</b>     | <b>30.410.088</b>  |
| <b>Omsætningsaktiver</b>         |             | <b>163.276</b>     | <b>30.410.088</b>  |
| <b>Aktiver</b>                   |             | <b>15.476.026</b>  | <b>45.422.588</b>  |

# Balance 31. december

## Passiver

|  | Note | 2017<br>DKK       | 2016<br>DKK       |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Selskabskapital                        |      | 50.000            | 50.000            |
| Overført resultat                      |      | 15.313.593        | 15.098.197        |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret    |      | 0                 | 12.000.000        |
| <b>Egenkapital</b>                     |      | <b>15.363.593</b> | <b>27.148.197</b> |
| Gæld til tilknyttede virksomheder      |      | 0                 | 8.756.837         |
| Selskabsskat                           |      | 69.854            | 7.713.714         |
| Anden gæld                             |      | 42.579            | 1.803.840         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> |      | <b>112.433</b>    | <b>18.274.391</b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>              |      | <b>112.433</b>    | <b>18.274.391</b> |
| <b>Passiver</b>                        |      | <b>15.476.026</b> | <b>45.422.588</b> |
| Anvendt regnskabspraksis               | 5    |                   |                   |

## Egenkapitalopgørelse

|                                 | <u>Selskabskapital</u><br>DKK | <u>Overført<br/>resultat</u><br>DKK | <u>Foreslået udbyt-<br/>te for regnskabs-<br/>året</u><br>DKK | <u>I alt</u><br>DKK      |
|---------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|---|--------------------------|
| Egenkapital 1. januar           | 50.000                        | 15.098.197                          | 12.000.000  | 27.148.197               |
| Betalt ordinært udbytte         | 0                             | 0                                   | -12.000.000   | -12.000.000              |
| Årets resultat                  | <u>0</u>                      | <u>215.396</u>                      | <u>0</u>  | <u>215.396</u>           |
| <b>Egenkapital 31. december</b> | <b><u>50.000</u></b>          | <b><u>15.313.593</u></b>            | <b><u>0</u></b>   | <b><u>15.363.593</u></b> |

# Noter til årsregnskabet

|  | 2017<br>DKK    | 2016<br>DKK                       |
|--|----------------|-----------------------------------|
| <b>1 Finansielle indtægter</b>                   |                |                                   |
| Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver | 300.250        | 36.912.842                        |
| Andre finansielle indtægter                      | 0              | 1.755                             |
|  | <b>300.250</b> | <b>36.914.597</b>                 |
| <b>2 Finansielle omkostninger</b>                |                |                                   |
| Renteomkostninger tilknyttede virksomheder       | 0              | 219.212                           |
| Andre finansielle omkostninger                   | 2.110          | 53.996                            |
|  | <b>2.110</b>   | <b>273.208</b>                    |
| <b>3 Skat af årets resultat</b>                  |                |                                   |
| Årets aktuelle skat                              | 62.744         | 7.659.718                         |
| Årets udskudte skat                              | 0              | 8.394                             |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år       | 5.000          | 0                                 |
|  | <b>67.744</b>  | <b>7.668.112</b>                  |
| <b>4 Finansielle anlægsaktiver</b>               |                | Andre tilgodeha-<br>vender<br>DKK |
| Kostpris 1. januar                               |                | 15.000.000                        |
| Kostpris 31. december                            |                | 15.000.000                        |
| Opskrivninger 1. januar                          |                | 12.500                            |
| Årets opskrivninger                              |                | 300.250                           |
| Opskrivninger 31. december                       |                | 312.750                           |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>        |                | <b>15.312.750</b>                 |

# Noter til årsregnskabet

## 5 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Finansieringsselskabet af 1.7.2015 ApS under frivillig likvidation for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

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.

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.

## Resultatopgørelsen

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder gebyrer, revision, advokat mv.

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

# Noter til årsregnskabet

## 5 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Balancen

#### *Udbytte*

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

#### **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**

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.