

---

# ***Finansieringsselskabet af 1.7.2015 ApS***

Philip Heymans Alle 15, 2900 Hellerup

## **Årsrapport for 2015** (regnskabsår 26/6 - 31/12)

---

CVR-nr. 36 93 86 68

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 22/2 2016

Johannes Rovsing  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 26. juni - 31. december 5

Balance 31. december 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsrapporten 9

Regnskabspraksis 11

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 26. juni - 31. december 2015 for Finansieringsselskabet af 1.7.2015 ApS.

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 22. februar 2016

## Direktion

Johannes Roving  
adm. direktør

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Finansieringsselskabet af 1.7.2015 ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Finansieringsselskabet af 1.7.2015 ApS for regnskabsåret 26. juni - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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.

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

## Konklusion

Det er vores 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 26. juni - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hellerup, den 22. februar 2016

## **PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Jesper Wiinholt  
statsautoriseret revisor

Søren Storck  
statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

Finansieringsselskabet af 1.7.2015 ApS  
Philip Heymans Alle 15  
2900 Hellerup

CVR-nr.: 36 93 86 68  
Regnskabsperiode: 26. juni 2015 - 31. december 2015  
Stiftet: 26. juni 2015  
Regnskabsår: 1. regnskabsår  
Hjemstedskommune: Gentofte

## Hovedaktivitet

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

## Direktion

Johannes Rovsing

## Revision

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Strandvejen 44  
2900 Hellerup

## Resultatopgørelse 26. juni - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> DKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-81.880</b>
Finansielle indtægter	1	226.352
Finansielle omkostninger	2	<u>-187.625</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-43.153</b>
Skat af årets resultat	3	<u>8.394</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-34.759</u></b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	0
Overført resultat	<u>-34.759</u>
	<b><u>-34.759</u></b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2015</u> DKK
Andre tilgodehavender		11.756.836
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	4	<b>11.756.836</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>11.756.836</b>
Udskudt skatteaktiv		8.394
<b>Tilgodehavender</b>		<b>8.394</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>913.131</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>921.525</b>
<b>Aktiver</b>		<b>12.678.361</b>



## Balance 31. december

### Passiver

	<u>Note</u>	<u>2015</u> DKK
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		-34.759
<b>Egenkapital</b>	<b>5</b>	<b><u>15.241</u></b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		12.637.625
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>6</b>	<b><u>12.637.625</u></b>
Anden gæld		25.495
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>25.495</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>12.663.120</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>12.678.361</u></b>

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 26. juni	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	-34.759	-34.759
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>50.000</b>	<b>-34.759</b>	<b>15.241</b>

# Noter til årsrapporten

	2015
	DKK
<b>1 Finansielle indtægter</b>	
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	209.907
Andre finansielle indtægter	16.445
	<u>226.352</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>	
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	187.625
	<u>187.625</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>	
Årets aktuelle skat	0
Årets udskudte skat	-8.394
	<u>-8.394</u>
<b>4 Finansielle anlægsaktiver</b>	
	Andre tilgodehaver
	DKK
Kostpris 26. juni	0
Tilgang i årets løb	25.000.000
Afgang i årets løb	-13.243.164
Kostpris 31. december	<u>11.756.836</u>
Nedskrivninger 26. juni	<u>0</u>
Nedskrivninger 31. december	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<u>11.756.836</u>

# Noter til årsrapporten

## 5 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 50.000 anparter à nominelt DKK 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelse.

## 6 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2015</u> DKK
<b>Gæld til tilknyttede virksomheder</b>	
Mellem 1 og 5 år	12.637.625
Langfristet del	12.637.625
Inden for 1 år	<u>0</u>
	<b><u>12.637.625</u></b>

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Finansieringsselskabet af 1.7.2015 ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskab for 2015 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.

### Finansielle poster

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

### 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.

## Balancen

### Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

# Regnskabspraksis

## Egenkapital

### 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

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.