

# ApS SUBK nr. 270

Oxendalen 20, 9550 Mariager  
CVR-nr. 39 80 06 16

## Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 17.03.16

Henning Kristiansen  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 13
Noter	14 - 16

---

---

**Selskabet**

---

ApS SUBK nr. 270  
Oxendalen 20  
9550 Mariager  
Telefon: 98 54 27 10  
Telefax: 98 54 27 20  
Hjemsted: Mariagerfjord  
CVR-nr.: 39 80 06 16

---

**Direktion**

---

Henning Kristiansen

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Østjydsk Bank A/S

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for ApS SUBK nr. 270.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mariager, den 9. marts 2016

**Direktionen**

Henning Kristiansen

## Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

---

### Til kapitalejeren i ApS SUBK nr. 270

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for ApS SUBK nr. 270 for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

### 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 for 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. Vi har udført vores gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

---

### Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hobro, den 9. marts 2016

### Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Kasper Sand Jensen

Statsaut. revisor

## Resultatopgørelse

Note	2015 DKK	2014 DKK	
	<b>-13.764</b>	<b>9.896</b>	
2	Personaleomkostninger	-162.621	-180.891
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>-176.385</b>	<b>-170.995</b>
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-64.842	-3.143
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-241.227</b>	<b>-174.138</b>
	Andre finansielle indtægter	212.584	116.081
	Andre finansielle omkostninger	-22.712	-7.132
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>189.872</b>	<b>108.949</b>
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-51.355</b>	<b>-65.189</b>
3	Skat af årets resultat	-6.600	14.300
	<b>Årets resultat</b>	<b>-57.955</b>	<b>-50.889</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
	Overført resultat	-159.155	-150.689
	<b>I alt</b>	<b>-57.955</b>	<b>-50.889</b>

<b>AKTIVER</b>		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	560.528	1.018.820
4	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>560.528</b>	<b>1.018.820</b>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.938.115	1.824.833
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.938.115</b>	<b>1.824.833</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.498.643</b>	<b>2.843.653</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	1.089
	Udskudt skatteaktiv	24.100	30.700
	Tilgodehavende selskabsskat	22.542	20.224
	Periodeafgrænsningsposter	9.131	20.949
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>55.773</b>	<b>72.962</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>796.306</b>	<b>459.457</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>852.079</b>	<b>532.419</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>3.350.722</b>	<b>3.376.072</b>



<b>PASSIVER</b>		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Overført resultat	2.831.805	2.990.960
5	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>3.031.805</b>	<b>3.190.960</b>
	Anden gæld	35.970	35.970
6	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>35.970</b>	<b>35.970</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	19.803	17.886
	Anden gæld	161.944	31.456
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>282.947</b>	<b>149.142</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>318.917</b>	<b>185.112</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>3.350.722</b>	<b>3.376.072</b>

7 Eventualforpligtelser

8 Sikkerhedsstillelser

**GENERELT**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

**RESULTATOPGØRELSE****Bruttotab**

Bruttotab indeholder lejeindtægter samt andre eksterne omkostninger.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

### Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	50	100

Grunde afskrives ikke. Afskrivningsgrundlag for bygninger er kostprisen fratrukket scrapværdi.

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

### Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

## BALANCE

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

**Finansielle anlægsaktiver**

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

**Værdiforringelse af aktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

**Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som gældsforpligtelse.

**Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

### 1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i formueforvaltning samt udlejning af ejendomme og driftsmidler.

	2015	2014
	DKK	DKK

### 2. Personaleomkostninger

Lønninger	162.621	180.891
I alt	162.621	180.891

### 3. Skatter

Årets udskudte skat	6.600	-15.200
Regulering af udskudt skat, ændring af skatteprocent	0	900
I alt	6.600	-14.300

### 4. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger
Kostpris pr. 31.12.14	1.037.678
Afgang i året	-477.150
Kostpris pr. 31.12.15	560.528
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	18.858
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-18.858
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	560.528

**5. Egenkapital**

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>		
Saldo pr. 01.01.14	200.000	3.141.649
Forslag til resultatdisponering	0	-150.689
Saldo pr. 31.12.14	200.000	2.990.960

*Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15*

Saldo pr. 01.01.15	200.000	2.990.960
Forslag til resultatdisponering	0	-159.155
Saldo pr. 31.12.15	200.000	2.831.805

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

**6. Gældsforpligtelser**

Beløb i DKK	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.15	Gæld i alt 31.12.14
Anden gæld	0	35.970	35.970
I alt	0	35.970	35.970

**7. Eventualforpligtelser**

Ingen.

## 8. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til ejerforeninger er der givet pant i ejendomme for t.DKK 35, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 561.