

Finansieringsselskabet af 15.12.1984 ApS

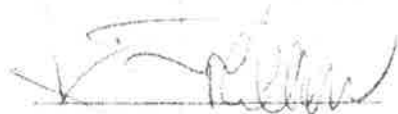
Tusbrovej 8, 9330 Dronninglund

CVR-nr. 75 49 73 18

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12/10/2018 2018.



Kaj Frederiksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Finansieringsselskabet af 15.12.1984 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dronninglund, den 3. april 2018

Direktion



Kaj Frederiksen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Finansieringsselskabet af 15.12.1984 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Finansieringsselskabet af 15.12.1984 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 Ethiske 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.

Aarhus, den 3. april 2018

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89



Lars Sigfred Christensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 9160

Selskabsoplysninger

Selskabet	Finansieringsselskabet af 15.12.1984 ApS Tusbrovej 8 9330 Dronninglund
	CVR-nr.: 75 49 73 18
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Kaj Frederiksen
Revisor	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet i regnskabsåret har i lighed med tidligere år været at drive handels- og finansieringsvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold, der væsentligt har påvirket årets resultat.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ikke konstateret væsentlige usikkerheder ved indregning og måling af aktiver og forpligtelser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 52.337 mod 65.036 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 349.870 mod 999.602 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2017	2016
Bruttofortjeneste	52.337	65.036
1 Personaleomkostninger	-216.645	0
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-58.930	-58.930
Driftsresultat	-223.238	6.106
Andre finansielle indtægter	1.980.949	1.338.716
Øvrige finansielle omkostninger	-1.309.144	-20.720
Resultat før skat	448.567	1.324.102
2 Skat af årets resultat	-98.697	-324.500
Årets resultat	349.870	999.602
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	350.000	1.000.000
Disponeret fra overført resultat	-130	-398
Disponeret i alt	349.870	999.602

Balance 31. december

Aktiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
Anlægsaktiver			
3	Grunde og bygninger	<u>2.814.080</u>	<u>2.873.010</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.814.080</u>	<u>2.873.010</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.814.080</u>	<u>2.873.010</u>
Omsætningsaktiver			
	Udsudte skatteaktiver	264.400	322.400
	Tilgodehavende selskabsskat	<u>48.159</u>	<u>70.600</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>312.559</u>	<u>393.000</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>9.993.758</u>	<u>10.651.934</u>
	Værdipapirer i alt	<u>9.993.758</u>	<u>10.651.934</u>
	Likvide beholdninger	<u>545.430</u>	<u>376.489</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>10.851.747</u>	<u>11.421.423</u>
	Aktiver i alt	<u>13.665.827</u>	<u>14.294.433</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
4	Overført resultat	11.079.503	11.079.633
4	Foreslået udbytte for regnskabsåret	350.000	1.000.000
	Egenkapital i alt	<u>11.554.503</u>	<u>12.204.633</u>
Gældsforpligtelser			
5	Kreditinstitutter i øvrigt	2.072.000	2.072.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.072.000</u>	<u>2.072.000</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.500	9.500
	Anden gæld	29.824	8.300
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>39.324</u>	<u>17.800</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.111.324</u>	<u>2.089.800</u>
	Passiver i alt	<u>13.665.827</u>	<u>14.294.433</u>
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Eventualposter		

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	215.621	0
Andre omkostninger til social sikring	1.024	0
	<u>216.645</u>	<u>0</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>0</u>
 2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	16.654	0
Årets regulering af udskudt skat	58.000	324.500
Regulering af tidligere års skat	24.043	0
	<u>98.697</u>	<u>324.500</u>
 3. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2017	2.946.670	2.946.670
Kostpris 31. december 2017	<u>2.946.670</u>	<u>2.946.670</u>
 Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-73.660	-14.730
Årets afskrivninger	-58.930	-58.930
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>-132.590</u>	<u>-73.660</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>2.814.080</u>	<u>2.873.010</u>
 Ejendomsvurdering 1. oktober 2017	<u>1.900.000</u>	<u>1.900.000</u>

Noter

4. Egenkapital

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået</u> <u>udbytte for</u> <u>regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2017	125.000	11.079.633	1.000.000	12.204.633
Årets overførte overskud eller underskud	0	-130	350.000	349.870
Udloddet udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-1.000.000</u>	<u>-1.000.000</u>
Egenkapital 31. december 2017	<u>125.000</u>	<u>11.079.503</u>	<u>350.000</u>	<u>11.554.503</u>

Kapitalen er ikke opdelt i flere anparter.

5. Kreditinstitutter i øvrigt

Kreditinstitutter i øvrigt i alt	<u>2.072.000</u>	<u>2.072.000</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>2.072.000</u>	<u>2.072.000</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, 2.072.000 kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 2.814.080 kr.

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har i tidligere regnskabsår været sambeskattet med andre selskaber. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. fra perioden under sambeskatningen vil kunne medføre, at selskabet vil kunne hæfte herfor.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Finansieringsselskabet af 15.12.1984 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift af ejendom og administration

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
-----------	-------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidigt.

Udskudt skat er skatten af alle 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

Gæld til kreditinstitutter er målt til lånets restgæld.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.