

# Finansieringsselskabet af 15.12.1984 ApS

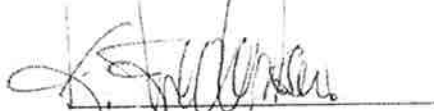
Tusbrovej 8, 9330 Dronninglund

CVR-nr. 75 49 73 18

## Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4/4 2019.



Kaj Frederiksen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.


Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dronninglund, den 28. marts 2019

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 2018 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 revisorerets 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 28. marts 2019

### Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89



Lars Sigfred Christensen

statsautoriseret revisor  
mne9160

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Finansieringsselskabet af 15.12.1984 ApS Tusbrovej 8 9330 Dronninglund
	CVR-nr.: 75 49 73 18
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Kaj Frederiksen
<b>Revisor</b>	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 35.674 mod 52.337 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -2.491.366 mod 349.870 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2018	2017
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>35.674</b>	<b>52.337</b>
1 Personaleomkostninger	-219.318	-216.645
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-58.930	-58.930
<b>Driftsresultat</b>	<b>-242.574</b>	<b>-223.238</b>
Andre finansielle indtægter	269.424	1.980.949
Øvrige finansielle omkostninger	-3.220.916	-1.309.144
<b>Resultat før skat</b>	<b>-3.194.066</b>	<b>448.567</b>
2 Skat af årets resultat	702.700	-98.697
<b>Årets resultat</b>	<b>-2.491.366</b>	<b>349.870</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	105.000	350.000
Disponeret fra overført resultat	-2.596.366	-130
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-2.491.366</b>	<b>349.870</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<u>Note</u>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Grunde og bygninger	2.755.150	2.814.080
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.755.150</u>	<u>2.814.080</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>2.755.150</u></b>	<b><u>2.814.080</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Udskudte skatteaktiver	967.100	264.400
Tilgodehavende selskabsskat	59.255	48.159
Andre tilgodehavender	2.389	0
Tilgodehavender i alt	<u>1.028.744</u>	<u>312.559</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	6.798.729	9.993.758
Værdipapirer i alt	<u>6.798.729</u>	<u>9.993.758</u>
Likvide beholdninger	234.641	545.430
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>8.062.114</u></b>	<b><u>10.851.747</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>10.817.264</u></b>	<b><u>13.665.827</u></b>



## Balance 31. december

Passiver	2018	2017
Note		
<b>Egenkapital</b>		
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
4 Overført resultat	8.483.137	11.079.503
4 Foreslået udbytte for regnskabsåret	105.000	350.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>8.713.137</b>	<b>11.554.503</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
5 Kreditinstitutter i øvrigt	2.072.000	2.072.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.072.000	2.072.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.500	9.500
Anden gæld	22.627	29.824
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	32.127	39.324
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.104.127</b>	<b>2.111.324</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>10.817.264</b>	<b>13.665.827</b>
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Eventualposter		

## Noter

	2018	2017
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	217.781	215.621
Andre omkostninger til social sikring	1.537	1.024
	<b>219.318</b>	<b>216.645</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	0	16.654
Årets regulering af udskudt skat	-702.700	58.000
Regulering af tidligere års skat	0	24.043
	<b>-702.700</b>	<b>98.697</b>
<b>3. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. januar 2018	2.946.670	2.946.670
<b>Kostpris 31. december 2018</b>	<b>2.946.670</b>	<b>2.946.670</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-132.590	-73.660
Årets afskrivninger	-58.930	-58.930
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2018</b>	<b>-191.520</b>	<b>-132.590</b>
<b>Pegnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b>2.755.150</b>	<b>2.814.080</b>
Ejendomsvurdering 1. oktober 2018	1.900.000	1.900.000

## Noter

### 4. Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	125.000	11.079.503	350.000	11.554.503
Årets overførte overskud eller underskud	0	-2.596.366	105.000	-2.491.366
Udloddet udbytte	0	0	-350.000	-350.000
<b>Egenkapital 31. december 2018</b>	<b>125.000</b>	<b>8.483.137</b>	<b>105.000</b>	<b>8.713.137</b>

### 5. Kreditinstitutter i øvrigt

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

### 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 2018 udgør 2.755.150 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.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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 gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### 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.

### Egenkapital

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.