

TEL.: +45 3945 0200
FAX : +45 3945 0202
CVR : 18 9679 01

BHA STATS AUTORISERET REVISION A/S
TUBORGVEJ 32, DK-2900 HELLERUP
BHA-REVISION.DK

BHA :
REVISION

ApS af 28/7-1987

Bernhard Bangs Allé 24, 2000 Frederiksberg

CVR-nr. 10 93 72 05

Årsrapport for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Godkendt på generalforsamlingen

den 17/11 2016

Dirigent Jan Hølding

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 – 6
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	7
Balance pr. 30. juni 2016	8 – 9
Noter	10 – 11

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for ApS af 28/7-1987.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016.


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

Jeg skal erklære, at selskabet stadig opfylder betingelserne om fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 14. november 2016

Direktion



Jan Holding

Revisor erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i ApS af 28/7-1987

Vi har opstillet årsregnskabet for ApS af 28/7-1987 for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 revisorers Etiske 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 review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hellerup, den 14. november 2016
BHA Statsautoriseret Revision A/S
CVR-nr. 18 96 79 01


Palle Harting Jørgensen
statsautoriseret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

ApS af 28/7-1987

Bernhard Bangs Allé 24

2000 Frederiksberg

Danmark

CVR nr. 10 93 72 05

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Hjemstedskommune: Frederiksberg

Direktion

Jan Holding

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i årets løb været handel med frimærker.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev dårligere end forventet og resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabet forventer et positivt resultat for 2016/2017.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Det er ledelsens opfattelse, at der ikke er indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle situation.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for ApS af 28/7-1987 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mindre klasse B virksomhed.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder af- og nedskrivninger i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet og aktivets værdi kan værdiansættes pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen når det er sandsynligt at selskabet er forpligtet til at betale og forpligtelsen kan værdiansættes pålideligt.

Ved første indregning værdiansættes aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende værdiansættes aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for de enkelte regnskabsposter.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Forskellen mellem kursen på transaktionsdagen og betalingsdagen indregnes i resultatopgørelsen som finansiell post.

Tilgodehavender, gæld m.v. i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Kursforskellen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning, andre driftsindtægter fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når administrationsydelse er udført og har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af salgsrabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter husleje, kontorhold, revisor og andre omkostninger til administration af selskabet.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager og lønninger samt hermed forbundne omkostninger til sociale ydelser mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - fortsat**RESULTATOPGØRELSEN - fortsat****Finansielle poster**

Finansielle indtægter og -omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og fremmed valuta samt amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Selskabsskat og udskudt skat

Årets skat, 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.

Udskudt skat værdiansættes efter gældsmetoden af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpriser med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. I afskrivningsgrundlaget modregnes en eventuel scrapværdi.

Afskrivningsperioden er fastsat ud fra den vurderede økonomiske brugstid, der udgør:

Driftsmateriel og inventar 3 - 5 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til amortiseret kostpris, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til inødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede aktier, der værdiansættes til børskursen på balancedagen. Ikke børsnoterede værdipapirer værdiansættes til salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter udskudt skat.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. juli 2015 - 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> <u>kr.</u>	<u>2014/2015</u> <u>kr.</u>
BRUTTORESULTAT		-145.154	-18.101
Personaleomkostninger	1	<u>37.620</u>	<u>62.685</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-182.774	-80.786
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle omkostninger	2	<u>8.005</u>	<u>53.751</u>
RESULTAT FØR SKAT		-190.779	-134.537
Skat af årets resultat	3	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-190.779</u></u>	<u><u>-134.537</u></u>

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

Udbytte for regnskabsåret	50.600	0
Overført resultat	<u>-241.379</u>	<u>-134.537</u>
	<u><u>-190.779</u></u>	<u><u>-134.537</u></u>

BALANCE pr. 30. juni 2016

<u>AKTIVER</u>	<u>Note</u>	<u>30/6-2016</u> <u>kr.</u>	<u>30/6-2015</u> <u>kr.</u>
Driftsmateriel og inventar	4	<u>0</u>	<u>0</u>
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>0</u>	<u>0</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT00
VAREBEHOLDNINGER		<u>397.235</u>	<u>2.131.121</u>
Andre tilgodehavender		<u>4.355</u>	<u>4.355</u>
TILGODEHAVENDER I ALT		<u>4.355</u>	<u>4.355</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER		<u>422.859</u>	<u>126.241</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT824.4492.261.717
AKTIVER I ALT		<u><u>824.449</u></u>	<u><u>2.261.717</u></u>

BALANCE pr. 30. juni 2016

<u>PASSIVER</u>	Note	30/6-2016 kr.	30/6-2015 kr.
Anpartskapital		200.000	200.000
Overført resultat		550.487	791.866
Forslået udbytte for regnskabsåret		50.600	0
EGENKAPITAL I ALT	5	801.087	991.866
Hensættelse til udskudt skat	6	0	0
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.344	17.359
Anden gæld		8.018	1.252.492
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT ...		23.362	1.269.851
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		23.362	1.269.851
PASSIVER I ALT		824.449	2.261.717
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Eventualposter m.v.	8		

NOTER

	2015/2016 kr.	2014/2015 kr.	
<u>Note 1 - Personaleomkostninger</u>			
Gager	40.000	60.000	
Andre omkostninger til social sikring	720	360	
Regulering feriepengeforpligtelse	-3.100	2.325	
	<u>37.620</u>	<u>62.685</u>	
<u>Note 2 - Finansielle omkostninger</u>			
Mellemregning, kapitalejer	2.385	13.553	
Finansielle omkostninger, øvrige	5.620	40.198	
	<u>8.005</u>	<u>53.751</u>	
<u>Note 3 - Skat af årets resultat</u>			
Skat af årets resultat	0	0	
Regulering skat tidligere år	0	0	
	<u>0</u>	<u>0</u>	
<u>Note 4 - Materielle anlægsaktiver</u>			
	Driftsmateriel og inventar	I alt	30/6-2015 kr.
Kostpris, primo	53.631	53.631	53.631
Tilgang til kostpris	0	0	0
Afgang til kostpris	0	0	0
Kostpris, ultimo	<u>53.631</u>	<u>53.631</u>	<u>53.631</u>
Akk. Afskrivninger, primo	53.631	53.631	53.631
Afskrivninger vedr. årets afgang	0	0	0
Årets afskrivninger	0	0	0
Akk. Afskrivninger, ultimo	<u>53.631</u>	<u>53.631</u>	<u>53.631</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI, ULTIMO	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

NOTER - fortsat

	30/6-2016	30/6-2015
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<u>Note 5 - Egenkapital</u>		
Anpartskapital primo/ultimo	200.000	200.000
Overført resultat:		
Saldo primo	791.866	926.403
Overført af årets resultat	-241.379	-134.537
Overført til næste år	550.487	791.866
Udbytte for regnskabsåret:		
Saldo primo	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	50.600	0
	<u>50.600</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>801.087</u>	<u>991.866</u>
 <u>Note 6 - Hensættelse til udskudt skat</u>		
Hensættelse til udskudt skat omfatter udskudt skat vedrørende materielle anlægsaktiver.	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 7 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Note 8 - Eventualposter m.v.

Ingen.