

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

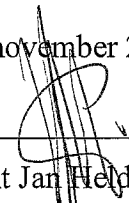
Bernhard Bangs Allé 24, 2000 Frederiksberg

CVR-nr. 10 93 72 05

Årsrapport for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Godkendt på generalforsamlingen

den 1. november 2017



Dirigent Jan Hølding

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 – 6
Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017	7
Balance pr. 30. juni 2017	8 – 9
Noter	10 – 11

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017.


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 30. oktober 2017

Direktion



Jan Hølding

Revisor erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i ApS af 28/7-1987

Vi har opstillet årsregnskabet for ApS af 28/7-1987 for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 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.

Hellerup, den 30. oktober 2017
BHA Statsautoriseret Revision A/S
CVR-nr. 18 96 79 01


Palle Harting Johansen
statsautoriseret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskab

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 forbedret resultat for 2017/2018.

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 med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

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 administrationsydelserne 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

Varebeholdninger

Varebeholdninger værdiansættes til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationværdi, hvis denne er lavere. Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres til kostpris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til amortiseret kostpris, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse 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 2016 - 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> <u>kr.</u>	<u>2015/2016</u> <u>kr.</u>
BRUTTORESULTAT		-14.327	-145.154
Personaleomkostninger	1	<u>230.609</u>	<u>37.620</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-244.936	-182.774
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle omkostninger	2	<u>512</u>	<u>8.005</u>
RESULTAT FØR SKAT		-245.448	-190.779
Skat af årets resultat	3	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>-245.448</u>	<u>-190.779</u>

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

Udbytte for regnskabsåret	51.700	50.600
Overført resultat	<u>-297.148</u>	<u>-241.379</u>
	<u>-245.448</u>	<u>-190.779</u>

BALANCE pr. 30. juni 2017

<u>AKTIVER</u>	<u>Note</u>	<u>30/6-2017</u> kr.	<u>30/6-2016</u> kr.
Driftsmateriel og inventar	4	0	0
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT		0	0
ANLÆGSAKTIVER I ALT		0	0
VAREBEHOLDNINGER		431.335	397.235
Andre tilgodehavender		2.750	4.355
TILGODEHAVENDER I ALT		2.750	4.355
LIKVIDE BEHOLDNINGER		89.947	422.859
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		524.032	824.449
AKTIVER I ALT		524.032	824.449

BALANCE pr. 30. juni 2017

<u>PASSIVER</u>	Note	30/6-2017 kr.	30/6-2016 kr.
Anpartskapital		200.000	200.000
Overført resultat		253.339	550.487
Forslået udbytte for regnskabsåret		51.700	50.600
EGENKAPITAL I ALT	5	505.039	801.087
Hensættelse til udskudt skat	6	0	0
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.500	15.344
Anden gæld		11.493	8.018
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT ...		18.993	23.362
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		18.993	23.362
PASSIVER I ALT		524.032	824.449
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Eventualposter m.v.	8		

NOTER

Note 1 - Personalemkostninger	2016/2017	2015/2016
	kr.	kr.
Gager	235.000	40.000
Andre omkostninger til social sikring	1.809	720
Regulering feriepengeforpligtelse	-6.200	-3.100
	<u>230.609</u>	<u>37.620</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

Note 2 - Finansielle omkostninger

Mellemregning, kapitalejer	0	2.385
Finansielle omkostninger, øvrige	<u>512</u>	<u>5.620</u>
	<u>512</u>	<u>8.005</u>

Note 3 - Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 4 - Materielle anlægsaktiver	Driftsmateriel og inventar	I alt	30/6-2016 kr.
Kostpris, primo	53.631	53.631	53.631
Tilgang til kostpris	0	0	0
Afgang til kostpris	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris, ultimo	53.631	53.631	53.631
Akk. Afskrivninger, primo	53.631	53.631	53.631
Afskrivninger vedr. årets afgang	0	0	0
Årets afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Akk. Afskrivninger, ultimo	53.631	53.631	53.631
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI, ULTIMO	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

NOTER - fortsat

	30/6-2017	30/6-2016
	kr.	kr.
<u>Note 5 - Egenkapital</u>		
Anpartskapital primo/ultimo	200.000	200.000
Overført resultat:		
Saldo primo	550.487	791.866
Overført af årets resultat	-297.148	-241.379
Overført til næste år	253.339	550.487
Udbytte for regnskabsåret:		
Saldo primo	50.600	0
Udbetalt udbytte	-50.600	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	51.700	50.600
	<u>51.700</u>	<u>50.600</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>505.039</u>	<u>801.087</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.