



Bille & Buch-Andersen A/S

Revision og Rådgivning

Holsbjergvej 31-33
2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46
Tlf. 43 43 81 43
www.bba.dk

Jette Darlie ApS

**Møntergade 22
1116 København K**

CVR nr. 11 90 69 07

Årsrapport for 2017/2018
30. Regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling den 4. oktober 2018

Dirigent

Navn: Jette Darlie

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors reviewerklæring	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab for perioden 1. juli 2017 til 30. juni 2018	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2017/2018	9
Balance pr. 30. juni 2018	10
Egenkapitalopgørelse for 2017/2018	12
Noter	13-14

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Jette Darlie ApS for regnskabsåret 2017/2018.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 til 30. juni 2018.

Det er vores opfattelse, at selskabet fortsat opfylder betingelserne for at kunne fravælge revision i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 15. august 2018

Direktion:

Jette Darlie

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i Jette Darlie ApS.

Vi har udført review af årsregnskabet for Jette Darlie ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 til 30. juni 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen, og hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review 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. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 til 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Albertslund, den 15. august 2018
Bille & Buch-Andersen
CVR nr. 18 28 20 46
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Jeanette Tofte Hansen
Registreret revisor
mne31385

Selskabsoplysninger

Anpartsselskabet:

Jette Darlie ApS
Møntergade 22
1116 København K

CVR nr.: 11 90 69 07
Stiftet: 1. januar 1988
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion:

Jette Darlie, Møntergade 22 tv., 1116 København K

Revisor:

Bille & Buch-Andersen
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer
Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet beskæftiger sig med rengøringsvirksomhed samt antikvitetshandel og er medejer af en mindre udlejningsejendom.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling af regnskabsposter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud før skat på tkr. 67, og et overskud på tkr. 52 efter skat.

Årets resultat anses for tilfredsstillende, og ledelsen forventer et positivt resultat i indeværende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Jette Darlie ApS for 2017/2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

I resultatopgørelsen oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttoresultatet.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle poster omfatter gebyrer og låneomkostninger, renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skat af årets resultat

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

For aktiver som medfører reetablering, bortskaffelse og oprydning, indregnes reetablerings-, bortskaffelses- og oprydningsforpligtelser som et tillæg til aktivets anskaffelssum og afskrives over brugstiden. Forpligtelserne indregnes derudover i virksomhedens forpligtelser.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-20%

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

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder værdiansættes efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets og koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af uafskrevet koncerngoodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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 generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseret til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

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

Resultatopgørelse for 2017/2018

	Note		2016/2017 tkr.
Bruttoresultat		-16.536	-60
Nedskrivning af omsætningsaktiver		0	-149
Andre driftsomkostninger		-68.625	-11
Driftsresultat		-85.161	-220
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		254.939	334
Andre finansielle indtægter		18.842	186
Nedskrivning af finansielle aktiver		-117.184	-3
Andre finansielle omkostninger		-4.461	-3
Resultat før skat		66.975	294
Skat af årets resultat	1	-14.761	-97
Årets resultat		52.214	197
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		52.900	52
Overført resultat		-686	145
I alt disponering		52.214	197

Balance pr. 30. juni 2018

Aktiver	Note	2016/2017	tkr.
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	<u>5.338.127</u>	<u>5.323</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>5.338.127</u>	<u>5.323</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>5.338.127</u>	<u>5.323</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		<u>58.025</u>	<u>127</u>
Varebeholdninger i alt		<u>58.025</u>	<u>127</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	4
Andre tilgodehavender		40.000	105
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	0	4
Periodeafgrænsningsposter		<u>3.246</u>	<u>3</u>
Tilgodehavender i alt		<u>43.246</u>	<u>116</u>
Værdipapirer og kapitalandele			
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>1.143.027</u>	<u>946</u>
Værdipapirer og kapitalandele i alt		<u>1.143.027</u>	<u>946</u>
Likvide beholdninger		<u>1.050.795</u>	<u>1.187</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.295.093</u>	<u>2.376</u>
Aktiver i alt		<u>7.633.220</u>	<u>7.699</u>

Balance pr. 30. juni 2018

Passiver	Note	2016/2017 <u>tkr.</u>
Egenkapital		
Selskabskapital	125.000	125
Reserve for opskrivninger	4.767.824	4.768
Overført resultat	2.646.234	2.647
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>52.900</u>	<u>51</u>
Egenkapital i alt	<u><u>7.591.958</u></u>	<u><u>7.591</u></u>
Gældsforpligtigelser		
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	23.300	27
Selskabsskat	762	81
Anden gæld	<u>17.200</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	<u>41.262</u>	<u>108</u>
Gældsforpligtigelser i alt	<u><u>41.262</u></u>	<u><u>108</u></u>
 Passiver i alt	 <u><u>7.633.220</u></u>	 <u><u>7.699</u></u>

Egenkapitalopgørelse for 2017/2018

	Registreret kapital mv.	Reserve for opskrivninger	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	Overført resultat
Egenkapital primo	125.000	4.767.824	51.700	2.646.920
Årets resultat	0	0	52.900	-686
	0	0	52.900	-686
Betalt udbytte	0	0	-51.700	0
	0	0	-51.700	0
Egenkapital, ultimo	125.000	4.767.824	52.900	2.646.234

Egenkapital, ultimo **7.591.958**

Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år:

	Regnskabs- året 2013/2014	Regnskabs- året 2014/2015	Regnskabs- året 2015/2016	Regnskabs- året 2016/2017	Regnskabs- året 2017/2018
Selskabskapital, primo	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000
Ultimo	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000

Alle anparter har samme stemmerettigheder.

Noter

		2016/2017 tkr.		
1 Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	14.762	97		
Regulering af tidligere års skat	-1	0		
Skat af årets resultat i alt	14.761	97		
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Anskaffelsessum, primo	43.314	43		
Anskaffelsessum, ultimo	43.314	43		
Af-/nedskrivninger, primo	-43.314	-43		
Af-/nedskrivninger, ultimo	-43.314	-43		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0		
3 Kapitalandele i associerede virksomheder				
Anskaffelsessum, primo	848.681	849		
Anskaffelsessum, ultimo	848.681	849		
Værdireguleringer, primo	4.474.507	4.427		
Opskrivninger i året	254.939	334		
Regulering af tidligere års opskrivninger	-240.000	-287		
Opskrivninger, ultimo	4.489.446	4.474		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.338.127	5.323		
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:				
Navn	Hjemsted	Stemme & ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Ejd. Møntergade 22	København, DK	44,44%	11.747.177	573.612

Noter

2016/2017
tkr.

4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u><u>0</u></u>	<u><u>4</u></u>
---	-----------------	-----------------

Oplysninger fordelt på ledelseskategorier i regnskabsåret:

	<u>Tilgode primo</u>	<u>Optagede lån i året</u>	<u>Tilbage- betalt i året</u>	<u>Tilgode ultimo</u>
Tilgode hos direktion	<u>4.579</u>	<u>0</u>	<u>4.579</u>	<u>0</u>
I alt for regnskabsåret 2017/2018	<u><u>4.579</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>4.579</u></u>	<u><u>0</u></u>
			<u>Ydede sikkerheds- stillelser</u>	<u>Anvendt rentesats</u>
Tilgode hos direktion			<u>0</u>	<u>10,20</u>
I alt for regnskabsåret 2017/2018			<u><u>0</u></u>	<u><u>10,20</u></u>