

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Årsrapport 2016/17

CVR-nr. 15 88 24 76

ApS KBUS 38 nr. 2326

c/o Boye Hansen

Sognevej 6

2640 Hedehusene

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. december 2017.

Boye Hansen
Dirigent

Tel (+45) 43 96 06 56 | Fax (+45) 43 43 04 01 | pkf@pkf.dk | www.pkf.dk
Hovedvejen 56 | DK-2600 Glostrup
CVR-nr. 14 11 92 99 | Netværk: RevisorGruppen Danmark og PKF International

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for ApS KBUS 38 nr. 2326.

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. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 18. december 2017

Direktion

Boye Hansen

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til kapitalejeren i ApS KBUS 38 nr. 2326

Vi har udført review af årsregnskabet for ApS KBUS 38 nr. 2326 for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 udtrykker 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Glostrup, den 18. december 2017

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

H. Munkebo Christiansen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	ApS KBUS 38 nr. 2326 c/o Boye Hansen Sognevej 6 2640 Hedehusene
	CVR-nr.: 15 88 24 76
	Stiftet: 1. januar 1992
	Hjemsted: Høje-Taastrup Kommune
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 23. regnskabsår
Direktion	Boye Hansen
Revisor	PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hovedvejen 56 2600 Glostrup
Bankforbindelse	Spar Nord Bank A/S
Dattervirksomhed	Naxos/Babu ApS, Høje-Taastrup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været formueadministration.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 414.431 kr. mod 23.386 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ApS KBUS 38 nr. 2326 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttet virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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).

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 samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter ApS KBUS 38 nr. 2326 som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

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.

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

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttet virksomhed samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttotab	-31.075	-20.131
Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	178.622	-12.323
Andre finansielle indtægter	347.251	124.181
Øvrige finansielle omkostninger	-13.398	-58.621
Resultat før skat	481.400	33.106
1 Skat af årets resultat	-66.969	-9.720
Årets resultat	414.431	23.386
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	925.000	150.000
Disponeret fra overført resultat	-510.569	-126.614
Disponeret i alt	414.431	23.386

Balance 30. juni

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	232.465	53.843
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>232.465</u>	<u>53.843</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>232.465</u>	<u>53.843</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	32.326	0
5	Tilgodehavende selskabsskat	0	7.045
	Andre tilgodehavender	675.457	1.165.088
	Periodeafgrænsningsposter	<u>12.800</u>	<u>5.000</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>720.583</u>	<u>1.177.133</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>1.713.523</u>	<u>2.065.901</u>
	Værdipapirer i alt	<u>1.713.523</u>	<u>2.065.901</u>
	Likvide beholdninger	<u>28</u>	<u>199</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.434.134</u>	<u>3.243.233</u>
	Aktiver i alt	<u>2.666.599</u>	<u>3.297.076</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2017	2016
Egenkapital		
3 Virksomhedskapital	200.000	200.000
4 Overført resultat	2.408.548	2.919.117
Egenkapital i alt	2.608.548	3.119.117
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.625	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	3.476
5 Selskabsskat	30.127	0
Anden gæld	17.299	174.483
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	58.051	177.959
Gældsforpligtelser i alt	58.051	177.959
Passiver i alt	2.666.599	3.297.076
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Eventualposter		

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>		
1. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	66.969	9.720		
	<u>66.969</u>	<u>9.720</u>		
	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>		
2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed				
Kostpris 1. juli	338.000	250.000		
Tilgang i årets løb	0	88.000		
Kostpris 30. juni	<u>338.000</u>	<u>338.000</u>		
Opskrivninger 1. juli	-284.157	-271.834		
Årets resultat	178.622	-12.323		
Opskrivninger 30. juni	<u>-105.535</u>	<u>-284.157</u>		
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>232.465</u>	<u>53.843</u>		
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport				
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos ApS KBUS 38 nr. 2326
Naxos/Babu ApS, Høje-Taastrup	100 %	232.465	178.622	232.465
			<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
3. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. juli			200.000	200.000
			<u>200.000</u>	<u>200.000</u>

Noter

	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	2.919.117	3.045.731
Årets overførte overskud eller underskud	-510.569	-126.614
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	925.000	150.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	-925.000	-150.000
	<u>2.408.548</u>	<u>2.919.117</u>
5. Selskabsskat		
Tilgodehavende selskabsskat 1. juli	-7.045	14.337
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	<u>-14.793</u>	<u>-12.544</u>
Tilgodehavende selskabsskat vedrørende tidligere år	-21.838	1.793
Beregnet selskabsskat for indeværende år	64.276	6.622
Betalt acontoskat for indeværende år	-11.000	-13.000
Betalt dansk udbytteskat for indeværende år	-2.809	-2.460
Renter skat	<u>1.498</u>	<u>0</u>
	<u>30.127</u>	<u>-7.045</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for Hvidehøj ApS' og Naxos/Babu ApS' bankengagementer har selskabet stillet sikkerhed i værdipapirer til en bogført værdi 1.714 t.kr. Hæftelsen udgør pr. 30. juni 2017 maks. 480 t.kr.

7. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 30 t.kr.