

ApS KBUS 38 NR. 3147

Drogdensvej 10
2791 Dragør

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

07/10/2016

Jørgen Højer Christensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

ApS KBUS 38 NR. 3147

Drogdensvej 10

2791 Dragør

CVR-nr: 19300897

Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

Ledespåtegning

Direktionen har aflagt årsrapport for 2015/16 for ApS KBUS 38 nr. 3147. Årsrapporten er behandlet og vedtaget dags dato. Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige, ligesom årsrapporten efter vor opfattelse indeholder de oplysninger, der er relevante for at bedømme selskabets økonomiske forhold. Det er derfor vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16.

Selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision af selskabets årsregnskaber og gør brug af dette.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dragør, den 12/08/2016

Direktion

Janne Vibeke Echmann Christensen

Jørgen Arne Højer Christensen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive handel, industri og udlejning af fast ejendom og formuefovaltning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver en omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Resultatopgørelse

Kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen, og såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer føres over resultatopgørelsen under finansielle poster.

Skat

Forventet aktuel skat af årets skattepligtige indkomst udgiftsføres i resultatopgørelsen sammen med regulering af udskudt skat opstået ved tidsmæssige forskelle mellem årsregnskabet og skatteregnskabet indtægter og omkostninger.

Skat af årets resultat afsættes med 22% af den foreløbige opgjorte skattepligtige indkomst.

Balance

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul kr., og et evt. tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det 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 dattervirksomhedens underbalance.

Nettopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

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

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat beregnes med 22% af alle forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige dispositioner, som skyldes, at indtægter og udgifter ikke indgår i resultatet i samme periode.

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.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning		8.202	0
Eksterne omkostninger		-166.426	-123.532
Bruttoresultat		-158.224	-123.532
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-43.000	0
Resultat af ordinær primær drift		-201.224	-123.532
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		1.481.336	-129.328
Andre finansielle indtægter	1	168.536	849.610
Øvrige finansielle omkostninger	2	-1.467.236	-527.406
Ordinært resultat før skat		-18.588	69.344
Skat af årets resultat	3	326.176	-46.671
Årets resultat		307.588	22.673
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		300.000	300.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	-200.035
Overført resultat		7.588	-77.292
I alt		307.588	22.673

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		140.000	
Materielle anlægsaktiver i alt	4	140.000	
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		503.079	431.743
Finansielle anlægsaktiver i alt	5	503.079	431.743
Anlægsaktiver i alt		643.079	431.743
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		290.441	59.144
Udbytte hos associerede virksomheder		0	0
Udskudte skatteaktiver		328.300	0
Tilgodehavende skat		202.330	126.482
Tilgodehavender i alt		821.071	185.626
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.857.325	5.450.890
Værdipapirer og kapitalandele i alt		5.857.325	5.450.890
Likvide beholdninger		173.714	1.377.895
Omsætningsaktiver i alt		6.852.110	7.014.411
Aktiver i alt		7.495.189	7.446.154

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Andre reserver			0
Overført resultat		6.201.900	6.194.312
Forslag til udbytte		300.000	300.000
Egenkapital i alt	6	6.626.900	6.619.312
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		789.158	606.290
Skyldig selskabsskat		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		18.750	25.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		60.381	195.552
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		868.289	826.842
Gældsforpligtelser i alt		868.289	826.842
Passiver i alt		7.495.189	7.446.154

Noter

1. Andre finansielle indtægter

Heri indgår koncernrenter med kr. 4.100.

2. Øvrige finansielle omkostninger

Heri indgår koncernrenter med kr. 17.246

3. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	-202	46.671
Ændring af udskudt skat	328.300	0
Regulering vedrørende tidligere år	1-922	0
	326.176	46.671

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	155.000	0
Tilgang	0	185.000	0
Afgang	0	-155.000	0
Kostpris ultimo	0	185.000	0
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	0	155.000	0
Årets afskrivning	0	45.000	0
Tilbageførsel ved afgang	0	-155.000	0
Af- og nedskrivning ultimo	0	45.000	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	140.000	0

5. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i associerede virksomheder
	kr.	kr.
Kostpris primo	0	642.212
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	0	642.212
Nettoopskrivninger primo	0	-210.469
Andel i årets resultat jf. note	0	1.481.336
Udloddet udbytte	0	-1.410.000
Nettoopskrivninger ultimo	0	-139.133
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	503.079

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
T2 Rådgivende Ingeniører A/S, Frederiksberg	30%	4.844.716	4.237.471
JHC Dragør Holding ApS, Dragør	100%	304.711	91.422
Vin-de-France ApS, Dragør	100%	13.953	-22.327

6. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	0	6.194.312	300.000	6.619.312
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	-300.000	-300.000
Årets resultat	0	0	7.588	300.000	307.588
Egenkapital ultimo	125.000	0	6.201.900	300.000	6.626.900

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede virksomheder og hæfter sammen med disse selskaber for koncernens skatteforpligtelser for de enkelte sambeskatningsår.

Selskabet har ingen kautions-, garanti- eller leasingforpligtelser udover de i regnskabet anførte.