

# **REVISIONSFIRMAET JØRGEN KJÆP ApS**

Rimsøvej 7  
2770 Kastrup

Årsrapport  
1. oktober 2016 - 30. september 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**20/02/2018**

---

**Jørgen Kjæp**  
Dirigent

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse .....	11
----------------------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** REVISIONSFIRMAET JØRGEN KJÆP ApS  
Rimsøvej 7  
2770 Kastrup

Telefonnummer: 58141040  
e-mailadresse: joergen@kjaep.dk

CVR-nr: 19880893  
Regnskabsår: 01/10/2016 - 30/09/2017

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Revisionsfirmaet Jørgen Kjæp ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tårnby, den 19/02/2018

## Direktion

Jørgen Kjæp

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det er samtidig besluttet, at selskabet ikke ønsker at få revideret sin årsrapport for 2017/18. Betingelserne herfor er opfyldt.

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets udfører bogførings- og rådgivningsopgaver

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat er som forventet, og årets resultat anses for tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelse

Med henvisning til Årsregnskabslovens §32 har selskabets ledelse valgt kun at vise bruttofortjeneste.

Indtægtskriterium

Indtægten resultatføres i takt med, at levering finder sted.

Finansielle poster

Finansielle poster indeholder renter, tillæg- og fradrag under a-contoskatteordningen.

### Balance

Im- og materielle anlægsaktiver

Im- og materielle anlægsaktiver er optaget til anskaffelsessum.

Afskrivning af selskabets anlægsaktiver er baseret på et skøn over de enkelte aktivgruppers brugstider, og beregnes lineært. Brugstiderne udgør maksimalt:

Goodwill 5 år

Tekniske anlæg og maskiner 5 år

Nyanskaffelser under kr.13.200 udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder værdiansættes i årsrapporten efter den indre værdis metode.

Ved køb af virksomheder opgøres på anskaffelsestidspunktet forskellen mellem anskaffelsessummen og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed opgjort efter koncernens regnskabspraksis, efter at de enkelte aktiver og gældsposter er reguleret til handelsværdi. Resterende positive forskelsbeløb aktiveres som koncerngoodwill, der afskrives lineært over resultatopgørelsen over maksimalt 5 år.

I resultatopgørelsen medregnes andel af virksomhedernes resultat for året med fradrag af afskrivning på goodwill under posten 'Indtægter af kapitalandele'.

I balancen medregnes under posten 'kapitalandele i virksomheder' den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med tillæg af nedskreven værdi af goodwill.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i virksomheder henlægges i moderselskabet via overskudsdisponeringen til en 'Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode' under egenkapitalen.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder værdiansættes til kostpriser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender opføres til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af tab, der opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Selskabsskat

I resultatopgørelsen udgiftsføres den skat, som kan henføres til årets resultat uanset tidspunktet for

skatternes betaling, samt eventuelle reguleringer fra tidligere års skatter.

Hensættelse til udskudt skat svarer til den skat, som efter gældende skattesats vil udløses, såfremt selskabets aktiver realiseres til bogført værdi og skattemæssige henlæggelser tilbageføres.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

# Resultatopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>370.892</b>	<b>374.854</b>
Personaleomkostninger .....	1	-290.134	-291.485
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>80.758</b>	<b>83.369</b>
Andre finansielle indtægter .....		7.551	12.845
Øvrige finansielle omkostninger .....		-24.325	-11.039
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>63.984</b>	<b>85.175</b>
Skat af årets resultat .....	2	-4.862	-14.219
<b>Årets resultat .....</b>		<b>59.122</b>	<b>70.956</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	51.700
Overført resultat .....		59.122	19.256
<b>I alt .....</b>		<b>59.122</b>	<b>70.956</b>



# Balance 30. september 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Goodwill .....		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Produktionsanlæg og maskiner .....		19.124	19.124
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>19.124</b>	<b>19.124</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		396.941	427.547
Kapitalandele i associerede virksomheder .....		175.000	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>571.941</b>	<b>427.547</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>591.065</b>	<b>446.671</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		89.750	44.125
Udbytte hos tilknyttede virksomheder .....		80.000	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....		5.109	0
Udskudte skatteaktiver .....		32.230	33.682
Tilgodehavende skat .....		0	665
Andre tilgodehavender .....		530	1.594
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>207.619</b>	<b>80.066</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		566.556	109.983
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>566.556</b>	<b>109.983</b>
Likvide beholdninger .....		59.991	60.952
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>834.166</b>	<b>251.001</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.425.231</b>	<b>697.672</b>

# Balance 30. september 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		190.804	131.682
Forslag til udbytte .....		0	51.700
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>315.804</b>	<b>308.382</b>
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		948.419	88.350
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder .....		0	29.007
Skyldig selskabsskat .....		1.662	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		159.346	271.933
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.109.427</b>	<b>389.290</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.109.427</b>	<b>389.290</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.425.231</b>	<b>697.672</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	125.000	0	131.682	51.700	308.382
Betalt udbytte .....	0	0	0	-51.700	-51.700
Årets resultat .....	0	0	59.122	0	59.122
Egenkapital, ultimo .....	125.000	0	190.804	0	315.804

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	-286.569	-289.160
Pensionsbidrag	-2.462	-1.974
Andre omkostninger til social sikring	-1.103	-351
	<u>-290.134</u>	<u>-291.485</u>

## 2. Skat af årets resultat

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	-3.410	0
Ændring af udskudt skat	-1.452	-9.393
Regulering vedrørende tidligere år	0	-4.826
	<u>-4.862</u>	<u>-12.979</u>

### 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	8.000	0
Tilgang	0	11.125	0
Afgang	0	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>0</b>	<b>19.125</b>	<b>0</b>
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	0	-1	0
Årets afskrivning	0	0	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>19.124</b>	<b>0</b>

#### 4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.</b>	<b>Kapitalandele i associerede virksomheder kr.</b>
Kostpris primo	824.079	11.556
Tilgang	0	175.000
Afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>824.079</b>	<b>186.556</b>
Nettoopskrivninger primo	-396.538	-11.556
Andel i årets resultat	49.394	0
Udloddet udbytte	-80.000	0
Afskrivning på koncerngoodwill	0	0
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b>-427.138</b>	<b>-11.556</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>396.941</b>	<b>175.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

<b>Navn, retsform og hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
Kolumna ApS, Tårnby	80%	596.176	61.742

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
Ejendommen Næstvedvej 47 ApS, Slagelse	25%	969.496	-89.773

#### 5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Den samlede hæftelse udgør TDKK 0 på balancedagen.

## **6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

## **7. Oplysning om ejerskab**

### **Ejerforhold**

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Jørgen Kjæp, Rimsøvej 7, 2770 Kastrup

### **Nærtstående parter**

Selskabet har i året haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

Ingen.