

REVISIONSFIRMAET JØRGEN KJÆP ApS

Rimsøvej 7
2770 Kastrup

Årsrapport
1. oktober 2017 - 30. september 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

28/02/2019

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: 01/10/2017 - 30/09/2018

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 13/12/2018

Direktion

Jørgen Kjæp

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det er samtidig besluttet, at selskabet ikke ønsker at få revideret sin årsrapport for 2018/19. Betingelserne herfor er opfyldt.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets udfører bogførings- og rådgivningsopgaver

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat er dårligere end forventet, og årets resultat anses for utilfredsstillende.

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.13.500 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. 2017 - 30. sep. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		268.480	370.892
Personaleomkostninger	1	-301.312	-290.134
Resultat af ordinær primær drift		-32.832	80.758
Andre finansielle indtægter		2.091	7.551
Øvrige finansielle omkostninger		-27.230	-24.325
Ordinært resultat før skat		-57.971	63.984
Skat af årets resultat	2	1.615	-4.862
Årets resultat		-56.356	59.122
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		-56.356	59.122
I alt		-56.356	59.122

Balance 30. september 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0
Produktionsanlæg og maskiner		19.124	19.124
Materielle anlægsaktiver i alt	3	19.124	19.124
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		420.643	396.941
Kapitalandele i associerede virksomheder		175.000	175.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	595.643	571.941
Anlægsaktiver i alt		614.767	591.065
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		78.625	89.750
Udbytte hos tilknyttede virksomheder		40.000	80.000
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		49.568	5.109
Udskudte skatteaktiver		31.174	32.230
Tilgodehavende skat		0	0
Andre tilgodehavender		221	530
Tilgodehavender i alt		199.588	207.619
Andre værdipapirer og kapitalandele		95.821	566.556
Værdipapirer og kapitalandele i alt		95.821	566.556
Likvide beholdninger		17.049	59.991
Omsætningsaktiver i alt		312.458	834.166
Aktiver i alt		927.225	1.425.231

Balance 30. september 2018

Passiver

	Note	2017/18	2016/17
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		134.448	190.804
Forslag til udbytte		0	0
Egenkapital i alt		259.448	315.804
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		513.183	948.419
Skyldig selskabsskat		1.899	1.662
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		152.695	159.346
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		667.777	1.109.427
Gældsforpligtelser i alt		667.777	1.109.427
Passiver i alt		927.225	1.425.231

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	190.804	315.804
Årets resultat	0	-56.356	-56.356
Egenkapital, ultimo	125.000	134.448	259.448

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Løn og gager	-297.934	-286.569
Pensionsbidrag	-2.272	-2.462
Andre omkostninger til social sikring	-1.106	-1.103
	<u>-301.312</u>	<u>-290.134</u>

2. Skat af årets resultat

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	-3.410
Ændring af udskudt skat	-1.056	-1.452
Regulering vedrørende tidligere år	2.671	0
	<u>1.615</u>	<u>-4.862</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

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

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	824.079	186.556
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	824.079	186.556
Nettoopskrivninger primo	-427.138	-11.556
Andel i årets resultat	63.702	-7.451
Udloddet udbytte	-40.000	0
Afskrivning på koncernbadwill	0	7.451
Nettoopskrivninger ultimo	-403.436	-11.556
Regnskabsmæssig værdi ultimo	420.643	175.000
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	0	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Kolumna ApS, Tårnby	80%	575.804	79.628

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Ejendommen Næstvedvej 47 ApS, Slagelse	25%	939.683	-29.803

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.