

REVISIONSFIRMAET JØRGEN KJÆP ApS

Rimsøvej 7
2770 Kastrup

Årsrapport
1. oktober 2018 - 30. september 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/12/2019

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

e-mailadresse: joergen@kjaep.dk

CVR-nr: 19880893

Regnskabsår: 01/10/2018 - 30/09/2019

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. oktober 2018 - 30. september 2019 for REVISIONSFIRMAET JØRGEN KJÆP ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Tårnby, den 02/11/2019

Direktion

Jørgen Kjæp

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, mikrovirksomhed.

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.13.800 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. 2018 - 30. sep. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		321.177	268.480
Personaleomkostninger	1	-213.268	-301.312
Resultat af ordinær primær drift		107.909	-32.832
Andre finansielle indtægter		8.743	2.091
Øvrige finansielle omkostninger		-14.756	-27.230
Ordinært resultat før skat		101.896	-57.971
Skat af årets resultat	2	-12.162	1.615
Årets resultat		89.734	-56.356
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		55.000	0
Overført resultat		34.734	-56.356
I alt		89.734	-56.356

Balance 30. september 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	0	0
Produktionsanlæg og maskiner		19.124	19.124
Materielle anlægsaktiver i alt	4	19.124	19.124
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		518.899	420.643
Kapitalandele i associerede virksomheder		175.000	175.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	5	693.899	595.643
Anlægsaktiver i alt		713.023	614.767
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		166.501	78.625
Udbytte hos tilknyttede virksomheder		40.000	40.000
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		14.523	49.568
Udskudte skatteaktiver		19.030	31.174
Tilgodehavende skat		669	0
Andre tilgodehavender		5.198	221
Tilgodehavender i alt		245.921	199.588
Andre værdipapirer og kapitalandele		198.089	95.821
Værdipapirer og kapitalandele i alt		198.089	95.821
Likvide beholdninger		26.670	17.049
Omsætningsaktiver i alt		470.680	312.458
Aktiver i alt		1.183.703	927.225

Balance 30. september 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		169.182	134.448
Forslag til udbytte		55.000	0
Egenkapital i alt		349.182	259.448
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		679.595	513.183
Skyldig selskabsskat		0	1.899
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		154.926	152.695
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		834.521	667.777
Gældsforpligtelser i alt		834.521	667.777
Passiver i alt		1.183.703	927.225

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2018 - 30. sep. 2019

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	0	134.448	0	259.448
Betalt udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	34.734	55.000	89.734
Egenkapital, ultimo	125.000	0	169.182	55.000	349.182

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Løn og gager	-210.223	-297.934
Pensionsbidrag	-2.272	-2.272
Andre omkostninger til social sikring	-773	-1.106
	<u>-213.268</u>	<u>-301.312</u>

2. Skat af årets resultat

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-12.144	-1.056
Regulering vedrørende tidligere år	-18	2.671
	<u>-12.162</u>	<u>1.615</u>

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	186.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>186.000</u>
Af- og nedskrivning primo	-186.000
Årets afskrivning	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-186.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>

4. 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

5. 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	-403.436	-11.556
Andel i årets resultat	138.256	-628
Udloddet udbytte	-40.000	0
Afskrivning på koncernbadwill	0	628
Nettoopskrivninger ultimo	-305.180	-11.556
Regnskabsmæssig værdi ultimo	518.899	175.000
Regnskabsmæssig værdi af indregnet badwill	0	-59.296

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Kolumna ApS, Tårnby	80%	698.624	172.820

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Ejendommen Næstvedvej 47 ApS, Slagelse	25%	937.179	-2.514

6. 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.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

8. 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.

9. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	1