

# HPJ Virum ApS

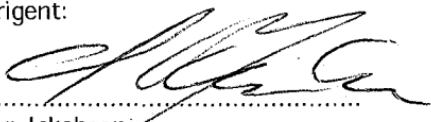
Grønnevej 137, 2830 Virum

CVR-nr. 21 23 61 01

## Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2018

Dirigent:



.....  
Stig Jakobsen





## Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for HPJ Virum ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 31. maj 2018

Direktion:

  
Stig Jakobsen

Bestyrelse:

  
Svend Jakobsen  
formand  
Annalise Jakobsen  
Stig Jakobsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i HPJ Virum ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for HPJ Virum ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### *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 for 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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### *Konklusion*

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.


Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Esbjerg, den 31. maj 2018

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Kim Buus Mogensen  
statsaut. revisor  
MNE-nr.: mne35434



## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	HPJ Virum ApS
Adresse, postnr., by	Grønnevej 137, 2830 Virum
CVR-nr.	21 23 61 01
Stiftet	20. juni 1998
Hjemstedskommune	Lyngby-Taarbæk Kommune
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Svend Jakobsen, formand Annalise Jakobsen Stig Jakobsen
Direktion	Stig Jakobsen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Havnegade 33, 6700 Esbjerg

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentlige aktivitet er administration af udlejningsejendommen beliggende på Grønnevej 137, 2830 Virum.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på 221.181 kr. mod et overskud på 219.638 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på 2.394.069 kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

### Forventet udvikling

Selskabet forventer en indtjening på samme niveau i 2018.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Resultatopgørelse

Note	kr.	2017	2016
	Bruttofortjeneste	453.175	452.903
2	Personaleomkostninger	0	0
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-177.307	-177.307
	Resultat før finansielle poster	275.868	275.596
	Finansielle indtægter	16.387	17.528
	Finansielle omkostninger	-8.480	-9.958
	Resultat før skat	283.775	283.166
3	Skat af årets resultat	-62.594	-63.528
	Årets resultat	221.181	219.638
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	221.181	219.638
		221.181	219.638



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Balance

Note	kr.	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	<u>1.905.404</u>	<u>1.882.926</u>
		<u>1.905.404</u>	<u>1.882.926</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>127.152</u>	<u>121.212</u>
		<u>127.152</u>	<u>121.212</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.032.556</u>	<u>2.004.138</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Andre tilgodehavender	<u>786.483</u>	<u>710.924</u>
		<u>786.483</u>	<u>710.924</u>
	Likvide beholdninger	<u>358.600</u>	<u>413.104</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.145.083</u>	<u>1.124.028</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>3.177.639</u></u>	<u><u>3.128.166</u></u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Balance

Note	kr.	2017	2016
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Anpartskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	2.269.069	2.047.888
	Egenkapital i alt	2.394.069	2.172.888
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	156.000	182.000
	Hensatte forpligtelser i alt	156.000	182.000
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Anden gæld	75.000	75.000
		75.000	75.000
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Skyldig selskabsskat	40.594	40.112
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	500.000	600.000
	Anden gæld	11.976	58.166
		552.570	698.278
	Gældsforpligtelser i alt	627.570	773.278
	PASSIVER I ALT	3.177.639	3.128.166

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 5 Sikkerhedsstillelser
- 6 Nærtstående parter

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2017	125.000	2.047.888	2.172.888
Overført via resultatdisponering	0	221.181	221.181
Egenkapital 31. december 2017	<u>125.000</u>	<u>2.269.069</u>	<u>2.394.069</u>

Selskabets anpartskapital har uændret været 125.000 kr. de seneste 5 år.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HPJ Virum ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes som faktureret leje vedrørende regnskabsåret, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms.

#### Bruttofortjeneste

Regnskabsposterne nettoomsætning og andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten bruttoresultat, jf. årsregnskabslovens § 32.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt i året til administration af selskabet.

#### Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Grunde og bygninger	25 år
---------------------	-------

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Noter

## 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

## Balancen

## Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

## Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer omfatter børsnoterede værdipapirer og måles til dagsværdi på balancedagen.

## Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

## Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

## Egenkapital

*Foreslået udbytte*

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

##### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi, svarende til nominel værdi.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Noter

## 2 Personalemkostninger

Selskabet har i årets løb ikke haft nogen ansatte. Der er i regnskabsåret ikke udbetalt vederlag til direktion eller bestyrelse.

kr.	<u>2017</u>	<u>2016</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	88.594	88.528
Årets regulering af udskudt skat	<u>-26.000</u>	<u>-25.000</u>
	<u>62.594</u>	<u>63.528</u>

## 4 Materielle anlægsaktiver

kr.		<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris 1. januar 2017		4.993.483
Tilgang i årets løb		<u>199.785</u>
Kostpris 31. december 2017		<u>5.193.268</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017		3.110.557
Årets afskrivninger		<u>177.307</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017		<u>3.287.864</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017		<u>1.905.404</u>

## 5 Sikkerhedsstillelser

1.900.000 kr. ejerpantebrev i matr. 20S Virum By med meddelelse til Jyske Bank.

## 6 Nærtstående parter

## Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i virksomhedens ejerbog som ejende minimum 5 % af anpartskapitalen:

Navn	<u>Bopæl/Hjemsted</u>
Annalise Jakobsen	Holte