

**JELBE APS**  
**EMDRUPVEJ 40, 2100 KØBENHAVN Ø**  
**CVR.NR. 24 23 13 21**

**ÅRSRAPPORT**  
**1. JANUAR 2016 - 31. DECEMBER 2016**  
**17. REGNSKABSÅR**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 19. april 2017

---

dirigent Jakob Elbek

**INDHOLDSFORTEGNELSE****Påtegninger**

Ledelsespåtegning 2

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 3

**Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis 6-8

Resultatopgørelse 9

Balance 10-11

Noter 12-13

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for JELBE 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. 31. december 2016 og af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 20. marts 2017

i direktionen

---

direktør Jakob Elbek

## **REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB**

Til den daglige ledelse i JELBE ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JELBE ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Allerød, den 20. marts 2017  
GBH REVISION & RÅDGIVNING  
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB  
CVR-NR. 17 61 04 30

Lene Hviid Hansen  
registreret revisor  
medlem af FSR - danske revisorer

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	JELBE ApS Emdrupvej 40 2100 København Ø  CVR. nr.: 24 23 13 21 Hjemsteds kommune: København Regnskabsperiodens startdato: 1. januar 2016 Regnskabsperiodens slutdato: 31. december 2016 Foregående regnskabsperiodes startdato: 1. januar 2015 Foregående regnskabsperiodes slutdato: 31. december 2015
<b>Direktion</b>	Direktør Jakob Elbek
<b>Revisor</b>	GBH Revision & Rådgivning Registreret Revisionsaktieselskab M. D. Madsensvej 13 3450 Allerød
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank A/S Frederiksberggade 1 1459 København K

## LEDELSESBERETNING FOR 2016

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet består i lighed med tidligere år primært af databaseprogrammering for større erhvervsvirksomheder.

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Ledelsen vurderer, at resultatet for regnskabsåret 2016 har været tilfredsstillende. Ledelsen forventer ligeledes et tilfredsstillende resultat for næste år.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt væsentlige forhold, som vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling, som den fremgår af årsrapporten.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for JELBE ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

### **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Forslag til årets udbytte er præsenteret som en særlig reserve under egenkapitalen. Tidligere blev forslag til udbytte indregnet som en gældsforpligtelse.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør pr. 31. december 2016:

Egenkapitalen forøges med kr. 200.000, hvoraf kr. 200.000 vedrører reklassifikation af årets udbytte.

For 2015 er årets resultat efter skat uændret, mens egenkapitalen pr. 31. december 2015 er forøget med kr. 200.000.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har valgt at anvende Årsregnskabslovens §32 ved at sammendrage visse regnskabsposter og benævne disse bruttofortjeneste.

De væsentligste indregnings- og målingsprincipper er følgende:

### **Resultatopgørelsen**

#### **Nettoomsætning**

Indtægter fra udførte konsulentytelser, indregnes i resultatopgørelsen, når ydelsen er leveret og fakturering har fundet sted. Udført, men ikke faktureret arbejde indregnes, hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, inkl. feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og- tab vedrørende værdipapir, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat og eventuelle reguleringer fra tidligere års skatter indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Der aktiveres ikke udskudt skatteaktiv vedrørende ejendomme.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grundens værdi.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Grunde og bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

Aktiver med en kostpris på kr. 12.900 og derunder indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Værdipapirer**

Værdipapirer under finansielle anlægsaktiver omfatter værdipapirbeholdning, der ikke forventes realiseret i løbet af det kommende år. Værdipapirerne måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles i balancen til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, med fradrag af skattemæssige underskud.

Ved negativ udskudt skat vil den udskudte skat blive aktiveret, såfremt det vurderes, at selskabet i de kommende år vil kunne udnytte den negative udskudte skat.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes til dagsværdi (kursværdi) på balancedagen. Kursreguleringer indregnes over resultatopgørelsen.

## RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2016

Noter		2015 Kr. 1.000
	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>1.201.518</b>
		<b>1.183</b>
1	Personaleomkostninger	-532.921
	Afskrivninger	-15.193
		<u>          </u>
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>653.404</b>
		<b>635</b>
	Andre finansielle indtægter	30.126
	Andre finansielle omkostninger	-19.984
		<u>          </u>
	<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>663.546</b>
		<b>881</b>
2	Skat af årets resultat	-150.238
		<u>          </u>
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>513.308</b>
		<b>669</b>
	 <b>Forslag til resultatdisponering</b>	
	Ekstra ordinært udbytte udloddet i året	0
	Udbytte for regnskabsåret	200.000
	Overført til næste år	313.308
		<u>          </u>
	<b>RESULTATDISPONERING I ALT</b>	<b>513.308</b>
		<b>669</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

## A K T I V E R

<u>Noter</u>		31.12.2015 <u>Kr. 1.000</u>
	Grunde og bygninger	<u>501.600</u> <u>517</u>
3	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b><u>501.600</u></b> <b><u>517</u></b>
	Værdipapirer	<u>1.377.942</u> <u>1.395</u>
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b><u>1.377.942</u></b> <b><u>1.395</u></b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b><u>1.879.542</u></b> <b><u>1.912</u></b>
	Tilgodehavende selskabsskat	39.894    0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>0</u> <u>102</u>
	<b>Tilgodehavender</b>	<b><u>39.894</u></b> <b><u>102</u></b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>960.772</u></b> <b><u>700</u></b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b><u>1.000.666</u></b> <b><u>802</u></b>
	<b>AKTIVER</b>	<b><u>2.880.208</u></b> <b><u>2.714</u></b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016****P A S S I V E R**

<u>Noter</u>		31.12.2015
		<u>Kr. 1.000</u>
	Virksomhedskapital	125.000      125
	Overført resultat	2.311.319      1.998
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>200.000      200</u>
<b>4</b>	<b>EGENKAPITAL</b>	<b><u>2.636.319      2.323</u></b>
	Anden gæld	243.889      268
	Selskabsskat	<u>0      123</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>243.889      391</u></b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b><u>243.889      391</u></b>
	<b>PASSIVER</b>	<b><u>2.880.208      2.714</u></b>
<b>5</b>	<b>Ejerforhold</b>	

**NOTER****1 Personalemkostninger**

Lønninger	528.000
Pensioner	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>4.921</u>
	<b><u>532.921</u></b>

Antal fuldtidsbeskæftigede personer i gennemsnit: 1 (2015: 1)

**2 Skat af årets resultat**

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	150.238
Udskudt skat 1.1.2016	0
Udskudt skat 31.12.2016	<u>0</u>
	<b><u>150.238</u></b>

**3 Materielle anlægsaktiver**

Kostpris 1.1.2016

**Kostpris 1.1.2016**

Afskrivninger 1.1.2016

Årets afskrivninger

**Afskrivninger 31.12.2016****Regnskabsmæssig værdi 31.12.2016**

## NOTER

### 4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Udbytte	Overført resultat
Egenkapital 1.1.2016	125.000	0	1.998.011
Effekt af overgang til ny årsregnskabslov	0	200.000	0
<b>Reguleret egenkapital 1.1.2016</b>	<b>125.000</b>	<b>200.000</b>	<b>1.998.011</b>
Overført af årets resultat	0		513.308
Udbetalt udbytte	0	-200.000	0
Forslag til udbytte	0	200.000	-200.000
<b>Egenkapital 31.12.2016</b>	<b>125.000</b>	<b>200.000</b>	<b>2.311.319</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret kr. 125.000 de seneste 5 år

### 5 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Jakob Elbek  
Møllegårdsvej 2  
2100 København Ø

2015  
Kr. 1.000

528  
0  
5

**533**

212  
0  
0

**212**

Grunde og  
bygninger

759.655

**759.655**

242.862  
15.193

**258.055**

**501.600**

<u>I alt</u>
2.123.011
<u>200.000</u>
2.323.011
513.308
-200.000
<u>0</u>
<b><u>2.636.319</u></b>

f stemmerne