

DET GULE PAKHUS APS

CVR. NR. 27 92 35 85


c/o JAN ASBJØRN OLSEN
SKINDERSKOVVEJ 106
2730 HERLEV

ÅRSRAPPORT FOR ÅRET
2017

14. REGNSKABSÅR

Forelagt og godkendt
på generalforsamlingen
den 26/4 2018

Dirigenten:



INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Det Gule Pakhus ApS Skinderskovvej 106 2730 Herlev
CVR. NR.	27 92 35 85
Hjemsted	Herlev Kommune
Direktion	Jan Asbjørn Olsen
Revision	RÅDGIVNINGSGRUPPEN Registreret Revisionsanpartsselskab Gladsaxe Møllevej 21 2860 Søborg
Bank	Handelsbanken Farum Hovedgade 37 3520 Farum
Selskabsskapital	kr. 125.000

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet har bestået i udlån af driftsmidler samt at være holding-selskab for unoterede kapitalandele.

Økonomiske forhold

Selskabets resultat blev et overskud på kr. 377.667, efter positivt nettoresultat af kapitalandele på kr. 370.738, hvilket direktionen finder tilfredsstillende.

Direktionen foreslår, at resultatet disponeres som angivet i resultatopgørelsen. Selskabets egenkapital vil herefter udgøre kr. 4.295.533.

Udvikling

Direktionen forventer positiv drift i indeværende år.

Begivenheder indtruffet efter statusdagen

Der er fra statuttidspunktet og frem til i dag, efter vor overbevisning, ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af årsregnskabet væsentligt.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Det Gule Pakhus ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 26. april 2018

Direktion:



Direktør Jan Asbjørn Olsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Det Gule Pakhus ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Det Gule Pakhus ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtigelser i henhold til disse krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlige fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende forsæt drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om forsæt drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet (fortsat)

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skeptisk under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet er rimelige.

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om forsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

- Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol under revisionen.

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Udtalelse om ledelsesberetningen (fortsat)

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen 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 udført 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 fejl information i ledelsesberetningen.

Søborg, den 26. april 2018

RÅDGIVNINGSGRUPPEN

Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR NR. 29 31 69 96 / MNE NR. 15578



Johnny Karleby
Registreret revisor

REGNSKABSPRINCIPPER

Årsregnskabet for Det Gule Pakhus ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Af konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af faktureret salg fratrukket direkte omkostninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, forsikringer og kontingenter mv. med fradrag af private andele af omkostningerne.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

REGNSKABSPRINCIPPER

Selskabsskat og eventual skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i eventual skat, 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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som tilgodehavender i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Eventual skat indregnes i balancen som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudt skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

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

Selskabet er sambeskattet med dets datterselskaber. Det Gule pakhus ApS fungerer som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Kapitalandele

Kapitalandele, hvor selskabet ejer 50% eller derover, optages til regnskabsmæssig indreværdi eller kr. 0, hvis den indre værdi i kapitalandelen er negativ.

Kapitalandele, hvor selskabet ejer mindre end 50%, optages til anskaffelsessum.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er optaget til pålydende værdi med fradrag af afskrivninger og hensættelser til imødegåelse af eventuelle tab ud fra en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

REGNSKABSPRINCIPPER

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger værdiansættes til pålydende værdi pr. statusdag.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter ansvarlig lånekapital, gældsbreve, gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2017

<u>Note</u>		2016	
1	Bruttofortjeneste	-10.791	-10.791
	Salgsomkostninger	-	-
	Administrationsomkostninger	-20.056	-30.538
	Resultat før renter	-30.847	-41.329
	Finansielle indtægter	41.514	42.466
	Finansielle udgifter	-1.808	-80.777
	Resultat før skat	8.859	-79.640
2	Skat af årets resultat	-1.930	-25.916
	Ordinært resultat efter skat	6.929	-105.556
3	Resultat af kapitalandele	370.738	-300.638
	ÅRETS RESULTAT	377.667	-406.194
	som foreslås fordelt som følger:		
	Nettoopskrivning efter indre værdis metode	370.738	-300.638
	Overført resultat	6.929	-105.556
	ÅRETS RESULTAT	377.667	-406.194

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017**Aktiver**

<u>Note</u>		2016	
4	Driftsmidler	25.175	35.966
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	25.175	35.966
3	Kapitalandele i datterselskab	2.809.011	2.438.273
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	2.809.011	2.438.273
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	2.834.186	2.474.239
5	Udskudte skatteaktiver	-	-
	Tilgodehavender hos koncernselskaber	1.396.479	1.384.479
	Andre tilgodehavender	30.000	-
	Tilgodehavender i alt	1.426.479	1.384.479
	Likvide beholdninger	132.524	132.524
	Likvide beholdninger i alt	132.524	132.524
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.559.003	1.517.003
	AKTIVER I ALT	4.393.189	3.991.242

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017**Passiver**

<u>Note</u>		2016
6 Anpartskapital	125.000	125.000
6 Nettoopskrivning efter indre værdis metode	2.679.011	2.308.273
6 Overført resultat	1.492.522	1.485.593
EGENKAPITAL	4.296.533	3.918.866
Hensættelser til udskudt skat	3.162	1.650
Anden gæld	93.494	70.726
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	96.656	72.376
PASSIVER I ALT	4.393.189	3.991.242

NOTER

Note 1. Bruttoresultatet

Af konkurrencemæssige hensyn oplyses omsætningens størrelse ikke.

Note 2. Skat af årets ordinære resultat

		2016
Selskabsskat af årets resultat	418	-
Reg. vedr. tidligere år	-	-
Reg. udskudt skat	1.512	25.916
	1.930	25.916

Selskabet har i året betalt kr. 0 i selskabsskat og kr. 0 i a conto selskabsskat.

Note 3. Kapitalandele

Anparter i Jan & Kasia Olsen ApS

Anparter i Secure2You ApS

Anskaffelser primo	130.000	130.000
Tilgang	-	-
	130.000	130.000
Resultat primo	2.308.273	2.608.911
Resultat af kapitalandele i året	370.738	-300.638
Reg. tidligere år	-	-
	2.679.011	2.308.273
BOGFØRT VÆRDI 31/12 2017	2.809.011	2.438.273

Note 4. Driftsmidler

		Driftsmidler
Anskaffelser primo		107.906
Årets tilgang		-
		107.906
Afskrivninger primo		71.940
Afskrivninger i året		10.791
		82.731
Akkumulerede afskrivninger - ultimo		82.731
BOGFØRT VÆRDI - 31/12 2017		25.175

NOTER

Note 5. Udskudt skat

Udskudt skat beregnes som følger:

Tidsmæssige differencer		14.373
Fremført skattemæssigt underskud		-
Beregningsgrundlag		14.373
Udskudt skat heraf	22%	3.162
Hensat primo		-1.650
Ændring i udskudt skat		1.512

Note 6. Egenkapital

	Indskuds- kapital	Frie reserver	Reserve for opskrivning af kapitalandele	I alt
Primo	125.000	1.485.593	2.308.273	3.918.866
Overført årets resultat	-	6.929	370.738	377.667
	125.000	1.492.522	2.679.011	4.296.533

NOTER, HVORTIL DER IKKE HENVISES I REGNSKABET

Note 7. Udlån

2015

Udlån til Tage Rønne		59.000	59.000
Hensat til tab		-59.000	-59.000
		-	-

Note 8. Medarbejderforhold.

Selskabet har i regnskabsperioden i gennemsnit beskæftiget 0 medarbejdere.

Note 9. Pantsættelser og kautionsforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Det Gule Pakhus ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for kildeskatter på udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelser udgør et større beløb.