

DET GULE PAKHUS APS

CVR. NR. 27 92 35 85

c/o JAN ASBJØRN OLSEN
SKINDERSKOVVEJ 106
2730 HERLEV

ÅRSRAPPORT FOR ÅRET
2016

13. REGNSKABSÅR

Forelagt og godkendt
på generalforsamlingen
den 31 / 5 2017

Dirigenten:



INDHOLDSFORTEGNELSE

| | |
|-----------------------------------|----|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Ledelsesberetning | 3 |
| Ledespåtegning | 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 underskud på kr. 406.194, efter negativt nettoresultat af kapitalandele kr. 300.638, hvilket direktionen finder utilfredsstillende.

Direktionen foreslår, at resultatet disponeres som angivet i resultatopgørelsen. Selskabets egenkapital vil herefter udgøre kr. 3.918.866.

Udvikling

Direktionen regner med positiv drift i indeværende år.

Begivenheder indtruffet efter statusdagen

Der er fra statutidspunktet 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 2016 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 30. maj 2017

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 2016, 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 30. maj 2017

RÅDGIVNINGSGRUPPEN

Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR NR. 29 31 69 96



Johnny Karleby
Registreret revisor

REGNSKABSPRINCIPPER

Årsregnskabet for Det Gule Pakhus ApS for 2016 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.

Ejendommens drift

Ejendommens drift består af lejeindtægter fratrukket direkte omkostninger.

REGNSKABSPRINCIPPER

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.

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg 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 bygninger.

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

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

REGNSKABSPRINCIPPER

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger 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.

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 2016

| <u>Note</u> | | 2015 | |
|-------------|--|-----------------|------------------|
| 1 | Bruttofortjeneste | -10.791 | -10.791 |
| | Salgsomkostninger | - | 8.950 |
| | Administrationsomkostninger | -30.538 | -35.507 |
| | Resultat før renter | -41.329 | -37.348 |
| | Finansielle indtægter | 42.466 | 42.367 |
| | Finansielle udgifter | -80.777 | -2.487 |
| | Resultat før skat | -79.640 | 2.532 |
| 2 | Skat af årets resultat | -25.916 | -2.250 |
| | Ordinært resultat efter skat | -105.556 | 282 |
| 7 | Resultat af kapitalandele | -300.638 | 1.278.686 |
| | ÅRETS RESULTAT | -406.194 | 1.278.968 |
| | som foreslås fordelt som følger: | | |
| | Nettoopskrivning efter indre værdis metode | -300.638 | 1.278.686 |
| | Overført resultat | -105.556 | 282 |
| | ÅRETS RESULTAT | -406.194 | 1.278.968 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016**Aktiver**

| <u>Note</u> | | 2015 | |
|-------------|--------------------------------------|------------------|------------------|
| 3 | Driftsmidler | 35.966 | 46.757 |
| | MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER | 35.966 | 46.757 |
| 7 | Kapitalandele i datterselskab | 2.438.273 | 2.738.911 |
| | FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER | 2.438.273 | 2.738.911 |
| | ANLÆGSAKTIVER I ALT | 2.474.239 | 2.785.668 |
| 6 | Udskudte skatteaktiver | - | 24.266 |
| 4 | Udlån | - | 79.000 |
| | Tilgodehavender hos koncernselskaber | 1.384.479 | 1.393.936 |
| | Selskabsskat | - | 2.752 |
| | Tilgodehavender i alt | 1.384.479 | 1.499.954 |
| | Likvide beholdninger | 132.524 | 133.726 |
| | Likvide beholdninger i alt | 132.524 | 133.726 |
| | OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 1.517.003 | 1.633.680 |
| | AKTIVER I ALT | 3.991.242 | 4.419.348 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016**Passiver**

| <u>Note</u> | | 2015 |
|--|------------------|------------------|
| 5 Anpartskapital | 125.000 | 125.000 |
| 5 Nettoopskrivning efter indre værdis metode | 2.308.273 | 2.608.911 |
| 5 Overført resultat | 1.485.593 | 1.591.149 |
| EGENKAPITAL | 3.918.866 | 4.325.060 |
| Hensættelser til udskudt skat | 1.650 | - |
| Anden gæld | 70.726 | 94.288 |
| KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT | 72.376 | 94.288 |
| PASSIVER I ALT | 3.991.242 | 4.419.348 |

NOTER**Note 1. Bruttoresultatet**

Af konkurrencemæssige hensyn oplyses omsætningens størrelse ikke.

Note 2. Skat af årets ordinære resultat

2015

| | | |
|--------------------------------|---------------|--------------|
| Selskabsskat af årets resultat | - | - |
| Reg. vedr. tidligere år | - | - |
| Reg. udskudt skat | 25.916 | 2.250 |
| | <u>25.916</u> | <u>2.250</u> |

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

Note 3. Driftsmidler

Driftsmidler

| | |
|-------------------------------------|----------------------|
| Anskaffelser primo | 107.906 |
| Årets tilgang | - |
| Anskaffelsessum 31/12 2016 | <u>107.906</u> |
| Afskrivninger primo | 61.149 |
| Afskrivninger i året | 10.791 |
| Akkumulerede afskrivninger - ultimo | <u>71.940</u> |
| BOGFØRT VÆRDI - 31/12 2016 | <u>35.966</u> |

Note 4. Udlån

2015

| | | |
|----------------------|----------|---------------|
| Udlån til Tage Rønne | 59.000 | 59.000 |
| Hensat til tab | -59.000 | - |
| Udlån Søren Irbo | - | 20.000 |
| | <u>-</u> | <u>79.000</u> |

NOTER**Note 5. Egenkapital**

| | Indskuds- kapital | Frie reserver | Reserve for opskrivning af kapitalandele | I alt |
|-------------------------|----------------------|------------------|--|------------------|
| Primo | 125.000 | 1.591.149 | 2.608.911 | 4.325.060 |
| Overført årets resultat | - | -105.556 | -300.638 | -406.194 |
| | 125.000 | 1.485.593 | 2.308.273 | 3.918.866 |

Note 6. Udskudt skat

Udskudt skat beregnes som følger:

| | | |
|----------------------------------|-----|---------------|
| Tidsmæssige differencer | | 21.563 |
| Fremført skattemæssigt underskud | | -14.064 |
| Beregningsgrundlag | | 7.499 |
| Udskudt skat heraf | 22% | 1.650 |
| Hensat primo | | 24.266 |
| Ændring i udskudt skat | | 25.916 |

Note 7. Kapitalandele

Anparter i Jan & Kasia Olsen ApS

Anparter i Secure2You ApS

| | | 2015 |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Anskaffelser primo | 130.000 | 130.000 |
| Tilgang | - | - |
| Akkumuleret anskaffelsessum | 130.000 | 130.000 |
| Resultat primo | 2.608.911 | 1.330.225 |
| Resultat af kapitalandele i året | -300.638 | 1.383.496 |
| Reg. tidligere år | - | -104.810 |
| | 2.308.273 | 2.608.911 |
| BOGFØRT VÆRDI 31/12 2016 | 2.438.273 | 2.738.911 |