

## DET GULE PAKHUS APS

CVR. NR. 27 92 35 85

c/o JAN ASBJØRN OLSEN  
STORMLY 7  
HARESKOV BY  
3500 VÆRLØSE

ÅRSRAPPORT FOR ÅRET  
2015

12. REGNSKABSÅR

Forelagt og godkendt  
på generalforsamlingen  
den 26/5 2016

Dirigenten:

  
Jan Asbjørn Olsen

## INDHOLDSFORTEGNELSE

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

**SELSKABSOPLYSNINGER**

|                         |  |
|-------------------------|--|
| <b>Selskabet</b>        | Det Gule Pakhus ApS<br>Stormly 7<br>3500 Værløse   |
| <b>CVR. NR.</b>         | 27 92 35 85  |
| <b>Hjemsted</b>         | Furesø Kommune   |
| <b>Direktion</b>        | Jan Asbjørn Olsen  |
| <b>Revision</b>         | <b>RÅDGIVNINGSGRUPPEN</b><br>Registreret Revisionsanpartsselskab<br>Gladsaxe Møllevvej 21<br>2860 Søborg |
| <b>Bank</b>             | Handelsbanken<br>Farum Hovedgade 37<br>3520 Farum  |
| <b>Selskabsskapital</b> | kr. 125.000  |

## LEDELSESBERETNING

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets aktivitet har bestået i udlån af midler til søsterselskab.

### **Økonomiske forhold**

Selskabets resultat blev et overskud på kr. 1.278.968, efter nettoresultat af kapitalandele kr. 1.278.686, hvilket direktionen finder tilfredsstillende.

Direktionen foreslår, at resultatet disponeres som angivet i resultatopgørelsen. Selskabets egenkapital vil herefter udgøre kr. 4.325.060.

### **Udvikling**

Direktionen regner med fortsat positivt 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 2015 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.

Værløse, den 26. maj 2016

Direktion:



Direktør Jan Asbjørn Olsen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

**Til kapitalejerne i Det Gule Pakhus ApS.**

### PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Det Gule Pakhus ApS for regnskabsåret 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar og den udførte revision**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt plan- lægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation. En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

### **Konklusion**

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsperioden 1. januar - 31 december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

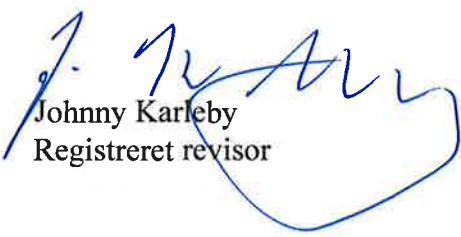
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Søborg, den 26. maj 2016

### **RÅDGIVNINGSGRUPPEN**

Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR NR. 29 31 69 96



Johnny Karleby  
Registreret revisor

## **REGNSKABSPRINCIPPER**

Årsregnskabet for Det Gule Pakhus ApS for 2015 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 aconto-skatteordningen.

### **Selskabsskat og eventuel skat**

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

Eventuel 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 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.

### **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 2015**

| <u>Note</u> |  | 2014             |                  |
|-------------|--|------------------|------------------|
| 1           | Bruttofortjeneste                          | -10.791          | 29.934           |
|             | Salgsomkostninger                          | 8.950            | -85.932          |
|             | Administrationsomkostninger                | -35.507          | -31.663          |
|             | Resultat før renter                        | -37.348          | -87.661          |
|             | Finansielle indtægter                      | 42.367           | 38.525           |
|             | Finansielle udgifter                       | -2.487           | -36.630          |
|             | Resultat før skat                          | 2.532            | -85.766          |
| 2           | Skat af årets resultat                     | -2.250           | -576             |
|             | Ordinært resultat efter skat               | 282              | -86.342          |
| 6           | Resultat af kapitalandele                  | 1.278.686        | 1.460.225        |
|             | <b>ÅRETS RESULTAT</b>                      | <b>1.278.968</b> | <b>1.373.883</b> |
|             |  |                  |                  |
|             | som foreslås fordelt som følger:           |                  |                  |
|             | Nettoopskrivning efter indre værdis metode | 1.278.686        | 1.330.225        |
|             | Overført resultat                          | 282              | 43.658           |
|             | <b>ÅRETS RESULTAT</b>                      | <b>1.278.968</b> | <b>1.373.883</b> |

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015****Aktiver**

| <u>Note</u> |                                      | 2014             |                  |
|-------------|--------------------------------------|------------------|------------------|
| 3           | Driftsmidler                         | 46.757           | 57.548           |
|             | <b>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>      | <b>46.757</b>    | <b>57.548</b>    |
| 6           | Kapitalandele i datterselskab        | 2.738.911        | 1.460.225        |
|             | <b>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>     | <b>2.738.911</b> | <b>1.460.225</b> |
|             | <b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>           | <b>2.785.668</b> | <b>1.517.773</b> |
| 5           | Udskudte skatteaktiver               | 24.266           | 26.516           |
|             | Udlån                                | 141.027          | 139.221          |
|             | Tilgodehavender hos koncernselskaber | 1.331.909        | 1.337.175        |
|             | Selskabsskat                         | 2.752            | 2.752            |
|             | <b>Tilgodehavender i alt</b>         | <b>1.499.954</b> | <b>1.505.664</b> |
|             | Likvide beholdninger                 | 133.726          | 125.000          |
|             | <b>Likvide beholdninger i alt</b>    | <b>133.726</b>   | <b>125.000</b>   |
|             | <b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>       | <b>1.633.680</b> | <b>1.630.664</b> |
|             | <b>AKTIVER I ALT</b>                 | <b>4.419.348</b> | <b>3.148.437</b> |

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015****Passiver**

| <u>Note</u>                                  |                  | 2014             |
|--|------------------|------------------|
| 4 Anpartskapital                             | 125.000          | 125.000          |
| 4 Nettoopskrivning efter indre værdis metode | 2.608.911        | 1.330.225        |
| 4 Overført resultat                          | 1.591.149        | 1.590.867        |
|  | <hr/>            | <hr/>            |
| <b>EGENKAPITAL</b>                           | <b>4.325.060</b> | <b>3.046.092</b> |
|  |                  |                  |
| Bankgæld                                     | -                | 26.335           |
| Mellemregning kapitalejer                    | 33.326           | 31.595           |
| Mellemværende i sambeskatning                | 20.506           | -                |
| Anden gæld                                   | 40.456           | 44.415           |
|  | <hr/>            | <hr/>            |
| <b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b> | <b>94.288</b>    | <b>102.345</b>   |
|  |                  |                  |
| <b>PASSIVER I ALT</b>                        | <b>4.419.348</b> | <b>3.148.437</b> |

## NOTER

### Note 1. Bruttoresultatet

Af konkurrencemæssige hensyn oplyses omsætningens størrelse ikke.

### Note 2. Skat af årets ordinære resultat

2014

|                                |              |            |
|--------------------------------|--------------|------------|
| Selskabsskat af årets resultat | -            | -          |
| Reg. vedr. tidligere år        | -            | -          |
| Reg. udskudt skat              | 2.250        | 576        |
|                                | <u>2.250</u> | <u>576</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                       | <u>-</u>             |
| Anskaffelsessum 31/12 2015          | <u>107.906</u>       |
| Afskrivninger primo                 | 50.358               |
| Afskrivninger i året                | <u>10.791</u>        |
| Akkumulerede afskrivninger - ultimo | <u>61.149</u>        |
| <b>BOGFØRT VÆRDI - 31/12 2015</b>   | <b><u>46.757</u></b> |

### Note 4. Egenkapital

|                         | Indskuds-<br>kapital | Frie<br>reserver | Reserve for<br>opskrivning af<br>kapitalandele | I alt            |
|-------------------------|----------------------|------------------|--|------------------|
| Primo                   | 125.000              | 1.590.867        | 1.330.225                                      | 3.046.092        |
| Overført årets resultat | -                    | 282              | 1.278.686                                      | <u>1.278.968</u> |
|                         | <u>125.000</u>       | <u>1.591.149</u> | <u>2.608.911</u>                               | <u>4.325.060</u> |

**NOTER****Note 5. Udskudt skat**

Udskudt skat beregnes som følger:

|                                  |     |              |
|----------------------------------|-----|--------------|
| Tidsmæssige differencer          |     | 27.553       |
| Fremført skattemæssigt underskud |     | -137.854     |
| Beregningsgrundlag               |     | -110.301     |
| Udskudt skat heraf               | 22% | -24.266      |
| Hensat primo                     |     | 26.516       |
| <b>Ændring i udskudt skat</b>    |     | <b>2.250</b> |

**Note 6. Kapitalandele****Anparter i Jan & Kasia Olsen ApS**

|                                  |                  | 2014             |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Anskaffelser primo               | 130.000          | 130.000          |
| Tilgang                          | -                | -                |
| Akkumuleret anskaffelsessum      | 130.000          | 130.000          |
| Resultat primo                   | 1.330.225        | -130.000         |
| Resultat af kapitalandele i året | 1.383.496        | 1.698.616        |
| Reg. tidligere år                | -104.810         | -                |
| Opskrivning til indre værdi      | -                | -238.391         |
|                                  | 2.608.911        | 1.330.225        |
| <b>BOGFØRT VÆRDI 31/12 2015</b>  | <b>2.738.911</b> | <b>1.460.225</b> |

**NOTER, HVORTIL DER IKKE HENVISES I REGNSKABET****Note 6. Pantsættelser og kautionsforpligtelser**

Selskabet indgår i sambeskatning med tilknyttede selskaber. Selskabet hæfter derfor gensidigt og solidarisk med disse selskaber for betaling af de beregnede selskabsskatter i sambeskatningen.