

# Revisionsfirmaet Ole Poulsen

Statsautoriseret revisionsvirksomhed

---

## **ApS JBG5A**

Niels Ebbesens Vej 31 kld.

1911 Frederiksberg C

CVR-nr. 28156618

## **Årsrapport 1. juli 2017 - 30. juni 2018**

14. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 12. november 2018

---

Nina Schøller Larsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger .....	3
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet.....	5
Ledelsesberetning .....	6
Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

**ApS JBG5A**

## **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomhedsoplysninger</b>	ApS JBG5A Niels Ebbesens Vej 31 kld. 1911 Frederiksberg C
CVR-nr. Regnskabsår	28156618 1. juli 2017 - 30. juni 2018
<b>Direktion</b>	Nina Schøller Larsen, Direktør
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet Ole Poulsen Statsautoriseret revisionsvirksomhed Lyngby Hovedgade 47, 1. 2800 Kongens Lyngby

**ApS JBG5A**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for ApS JBG5A.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 12. november 2018

### **Direktion**

Nina Schøller Larsen  
Direktør

**ApS JBG5A**

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i ApS JBG5A**

Vi har opstillet årsregnskabet for ApS JBG5A for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 revisors Ethiske 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 opstilling 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.

Kgs. Lyngby, den 12. november 2018

**Revisionsfirmaet Ole Poulsen**  
**Statsautoriseret revisionsvirksomhed**  
CVR-nr. 32008143

Ole Poulsen  
Statsautoriseret revisor  
mne9761

## Ledelsesberetning

### **Virksomhedens hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet består i formueforvaltning.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

### **Usædvanlige forhold**

Der er ingen usædvanlige forhold, der kan have påvirket indregningen eller målingen.

### **Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### *Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis*

#### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten for ApS JBG5A for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med visse tilpasninger efter klasse C.

#### **Ændringer i anvendt regnskabspraksis**

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

### *Resultatopgørelsen*

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

#### **Skatter**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

### *Balancen*

#### **Kapitalandele i associerede virksomheder**

Kapitalandele i associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital.

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindelig vis svarer til nominel værdi.

#### **Aktuelle skatteforpligtelser**

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



## Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>-8.667</b>	<b>-8.184</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-8.667</b>	<b>-8.184</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		0	-45.244
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		21.042	59.394
Finansielle omkostninger		-36.251	0
<b>Resultat før skat</b>		<b>-23.876</b>	<b>5.966</b>
Skat af årets resultat		22	15
<b>Årets resultat</b>		<b>-23.854</b>	<b>5.981</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-23.854	5.981
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-23.854</b>	<b>5.981</b>

## Balance 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>AKTIVER</b>			
Kapitalandele i associerede virksomheder	1	0	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		78.990	76.689
Tilgodehavende selskabsskat		9.016	26.893
<b>Tilgodehavender</b>		<b>88.006</b>	<b>103.582</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		243.627	279.879
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>243.627</b>	<b>279.879</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>546.432</b>	<b>518.458</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>878.065</b>	<b>901.919</b>
<b>Aktiver</b>		<b>878.065</b>	<b>901.919</b>

## Balance 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>PASSIVER</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat	2	-544.210	-520.356
<b>Egenkapital</b>		<b>-419.210</b>	<b>-395.356</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		16.250	16.250
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.281.025	1.281.025
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.297.275</b>	<b>1.297.275</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.297.275</b>	<b>1.297.275</b>
<b>Passiver</b>		<b>878.065</b>	<b>901.919</b>
Eventualforpligtelser	3		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	4		

## Noter

2017/18

2016/17

**1. Kapitalandele i associerede virksomheder**

Selskabets navn og hjemsted er ApS Jernbanegade 5 A, Haslev, Frederiksberg  
Hovedtallene for selskabet pr. 30. juni 2018:

Anpartskapital, kr. 125.000  
Ejerandel, 50 %  
Årets resultat, kr. -146.754  
Egenkapital, kr. -154.448

**2. Overført resultat**

Saldo primo	-520.356	-526.337
Årets tilgang	-23.854	5.981
<b>Saldo ultimo</b>	<b>-544.210</b>	<b>-520.356</b>

**3. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

Selskabets hovedanpartshaver har erklæret at træde tilbage for nuværende og fremtidig gæld f.s.a. mellemværendet med anpartshaveren.

Mellemværendet udgør pr. 30. juni 2018 kr. 1.281.025.