

Revisionsfirmaet Ole Poulsen

Statsautoriseret revisionsvirksomhed

ApS JBG5A

Niels Ebbesens Vej 31 kld.

1911 Frederiksberg C

CVR-nr. 28156618

Årsrapport 1. juli 2015 - 30. juni 2016

12. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 29. november 2016

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

Virksomhedsoplysninger	ApS JBG5A Niels Ebbesens Vej 31 kld. 1911 Frederiksberg C
CVR-nr. Regnskabsår	28156618 1. juli 2015 - 30. juni 2016
Direktion	Nina Schøller Larsen, Direktør
Revisor	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 2015 - 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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 11-11-2016

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 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af de oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410 (ajourført), 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.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for dem som ApS JBG5A's daglige ledelse og bør ikke distribueres til andre parter.

Kgs. Lyngby, den 11-11-2016

Revisionsfirmaet Ole Poulsen
Statsautoriseret revisionsvirksomhed
CVR-nr. 32008143

Ole Poulsen
Statsautoriseret revisor

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 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre eksterne omkostninger		-8.823	-10.045
Bruttoresultat		-8.823	-10.045
Resultat af primær drift		-8.823	-10.045
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-69.326	-66.579
Finansielle indtægter		104.689	83.507
Finansielle omkostninger		-203.158	-36.776
Resultat før skat		-176.618	-29.893
Skat af årets resultat		0	106
ÅRETS RESULTAT		-176.618	-29.787
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-49.570	-66.579
Overført resultat		-127.048	36.792
		-176.618	-29.787

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
Kapitalandele i associerede virksomheder	1	45.244	114.570
Finansielle anlægsaktiver		45.244	114.570
Anlægsaktiver		45.244	114.570
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		71.672	66.984
Tilgodehavende selskabsskat		37.895	28.812
Tilgodehavender		109.567	95.796
Andre værdipapirer og kapitalandele		267.234	732.625
Værdipapirer og kapitalandele		267.234	732.625
Likvide beholdninger		500.884	109.927
Omsætningsaktiver		877.685	938.348
AKTIVER		922.929	1.052.918

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdi metode	2	0	49.570
Overført resultat	3	-526.337	-399.289
Egenkapital		-401.337	-224.719
Leverandører af varer og tjenesteydelser		23.750	15.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.300.516	1.262.637
Kortfristede gældsforpligtelser		1.324.266	1.277.637
Gældsforpligtelser i alt		1.324.266	1.277.637
PASSIVER		922.929	1.052.918
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		

Noter

2015/16

2014/15

1. Kapitalandele i associerede virksomheder

Selskabets navn og hjemsted er ApS Jernbanegade 5 A, Haslev, Frederiksberg
Hovedtallene for selskabet pr. 30. juni 2016:

Anpartskapital, kr. 125.000
Ejerandel, 50 %
Årets resultat, kr. -138.652
Egenkapital, kr. 90.490

2. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Saldo primo	49.570	116.149
Årets tilgang	-49.570	-66.579
Saldo ultimo	0	49.570

3. Overført resultat

Saldo primo	-399.289	-436.081
Årets tilgang	-127.048	36.792
Saldo ultimo	-526.337	-399.289

4. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

5. 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 2015 kr. 1.300.516.