

# Revisionsfirmaet Ole Poulsen

Statsautoriseret revisionsvirksomhed

---

## **ApS JBG5B**

Niels Ebbesens Vej 31 kld.

1911 Frederiksberg C

CVR-nr. 28156715

## **Årsrapport 1. juli 2015 - 30. juni 2016**

12. regnskabsår

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

---

Pernille 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 JBG5B**

## **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomhedsoplysninger</b>	ApS JBG5B Niels Ebbesens Vej 31 kld. 1911 Frederiksberg C
CVR-nr. Regnskabsår	28156715 1. juli 2015 - 30. juni 2016
<b>Direktion</b>	Pernille Schøller Larsen, Direktør
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet Ole Poulsen Statsautoriseret revisionsvirksomhed Lyngby Hovedgade 47, 1. 2800 Kongens Lyngby

**ApS JBG5B**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for ApS JBG5B.

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**

Pernille Schøller Larsen  
Direktør

**ApS JBG5B**

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

### **Til den daglige ledelse i ApS JBG5B**

Vi har opstillet årsregnskabet for ApS JBG5B 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 JBG5B'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 JBG5B 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		-9.420	-10.045
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-9.420</b>	<b>-10.045</b>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-9.420</b>	<b>-10.045</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		0	-66.579
Finansielle indtægter		104.689	83.507
Finansielle omkostninger		-248.080	-36.776
<b>Resultat før skat</b>		<b>-152.811</b>	<b>-29.893</b>
Skat af årets resultat		0	106
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>-152.811</b>	<b>-29.787</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-29.392	-66.579
Overført resultat		-123.419	36.792
		<b>-152.811</b>	<b>-29.787</b>

## Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>AKTIVER</b>			
Kapitalandele i associerede virksomheder	1	45.244	114.570
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>45.244</b>	<b>114.570</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>45.244</b>	<b>114.570</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		71.672	66.984
Tilgodehavende selskabsskat		37.895	28.812
<b>Tilgodehavender</b>		<b>109.567</b>	<b>95.796</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		591.750	732.625
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>591.750</b>	<b>732.625</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>199.069</b>	<b>108.196</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>900.386</b>	<b>936.617</b>
<b>AKTIVER</b>		<b>945.630</b>	<b>1.051.187</b>

## Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>PASSIVER</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdi metode	2	0	29.392
Overført resultat	3	-504.261	-380.842
<b>Egenkapital</b>		<b>-379.261</b>	<b>-226.450</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		24.375	15.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.300.516	1.262.637
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.324.891</b>	<b>1.277.637</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.324.891</b>	<b>1.277.637</b>
<b>PASSIVER</b>		<b>945.630</b>	<b>1.051.187</b>
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	29.392	95.971
Årets tilgang	-29.392	-66.579
<b>Saldo ultimo</b>	<b>0</b>	<b>29.392</b>

**3. Overført resultat**

Saldo primo	-380.842	-417.634
Årets tilgang	-123.419	36.792
<b>Saldo ultimo</b>	<b>-504.261</b>	<b>-380.842</b>

**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 2016 kr. 1300.516.