

Porteføljeplejeselskabet

Top-ten Low-five ApS

Flintehøjen 15

3600 Frederikssund

CVR-nummer 29134111

Årsrapport

1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 17. maj 2017

Svend Bergenstoff Jensen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Selskabsoplysninger

Selskab

Porteføljeplejeselskabet Top-ten Low-five ApS
Flintehøjen 15
3600 Frederikssund

Hjemstedskommune: Frederikssund
CVR-nummer: 29134111
Regnskabsperiode: 1. januar 2016 - 31. december 2016

Bestyrelse

Mette Bergenstoff Jensen, formand
Malene Bergenstoff Jensen
Svend Bergenstoff Jensen

Direktion

Svend Bergenstoff Jensen

Revisor

Dansk Revision Frederikssund
Registreret revisionsanpartsselskab
Havnegade 2-4
3600 Frederikssund

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Porteføljeplejeselskabet Top-ten Low-five ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vor 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 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, 16. maj 2017

Direktionen:

Svend Bergenstoff Jensen

Bestyrelsen:

Mette Bergenstoff Jensen
Formand

Malene Bergenstoff Jensen

Svend Bergenstoff Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Porteføljeplejeselskabet Top-ten Low-five ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Porteføljeplejeselskabet Top-ten Low-five ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske 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 opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Frederikssund, 16. maj 2017

Dansk Revision Frederikssund

Registreret revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 86141019

Dorte Lodahl Krusaa
Partner, Registreret Revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været formueforvaltning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabets anpartshaver har opretholdt ansvarlig lånekapital, som træder tilbage for øvrige kreditorer, på TDKK 2.500, hvilket overstiger selskabets negative egenkapital på TDKK 730.

Den ansvarlige lånekapital er uopsigelig til 1. juli 2018.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Note	Resultatopgørelse	2016 DKK	2015 1.000 DKK
	Perioden 1. januar - 31. december		
	Bruttofortjeneste	<u>405.385</u>	<u>232</u>
	Resultat før finansielle poster	405.385	232
	Finansielle omkostninger	<u>-41.858</u>	<u>-163</u>
	Resultat før skat	363.527	69
	Skat af årets resultat	<u>-786</u>	<u>-1</u>
	Årets resultat	<u>362.741</u>	<u>69</u>
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	<u>362.741</u>	<u>69</u>
	Resultatdisponering i alt	<u>362.741</u>	<u>69</u>

1 Antal beskæftigede

Note	Balance	2016 DKK	2015 1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. december		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	2.752.105	3.076
	Finansielle anlægsaktiver	2.752.105	3.076
	Anlægsaktiver i alt	2.752.105	3.076
	Tilgodehavende skat	776	1
	Tilgodehavender	776	1
	Likvide beholdninger	739.376	11
	Omsætningsaktiver i alt	740.152	12
	Aktiver i alt	3.492.257	3.088

Note	Balance	2016 DKK	2015 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	-855.386	-1.218
	Egenkapital i alt	-730.386	-1.093
	Andre pengekreditorer	2.500.000	2.500
	Langfristede gældsforpligtelser	2.500.000	2.500
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	15
	Anden gæld	1.707.643	1.666
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.722.643	1.681
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	4.222.643	4.181
	Passiver i alt	3.492.257	3.088
2	Eventualforpligtelser		
3	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Note	Egenkapitalopgørelse	2016 DKK	2015 1.000 DKK
Egenkapitalopgørelse 1. januar - 31. december			
	Virksomhedskapital, primo	125.000	125
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat, primo	-1.218.127	-1.287
	Årets overførte resultat	362.741	69
	Overført resultat	-855.386	-1.218
	Egenkapital i alt	-730.386	-1.093

	2016	2015
Noter	DKK	1.000 DKK

1 Antal beskæftigede

Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 1 beskæftiget (sidste år 1).

2 Eventualforpligtelser

Ingen.

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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.

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 omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten udgør realiserede og urealiserede nettoavancer-/tab på værdipapirer og valutaspekulation. Endvidere indgår udbytter og udlodninger fra værdipapirer i regnskabsposten.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, som består af børsnoterede aktier, måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel værdi.