

# Anpartsselskabet af 1/1 2006

Søndre Tangvej 20, 2791 Dragør

CVR-nr. 29 30 64 94

## Årsrapport

**1. august 2015 - 31. juli 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. oktober 2016.

---

**Leif Gjerding Jørgensen**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab 1. august 2015 - 31. juli 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. august 2015 - 31. juli 2016 for Anpartsselskabet af 1/1 2006.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2015 - 31. juli 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dragør, den 27. oktober 2016

### **Direktion**

Leif Gjerding Jørgensen

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

---

### **Til anpartshaveren i Anpartsselskabet af 1/1 2006**

Vi har opstillet årsregnskabet for Anpartsselskabet af 1/1 2006 for regnskabsåret 1. august 2015 - 31. juli 2016 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 Etiske 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 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.

København, den 27. oktober 2016

### **Redmark**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Anders Schelde-Møllerup Funder  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Anpartsselskabet af 1/1 2006 Søndre Tangvej 20 2791 Dragør
	CVR-nr.: 29 30 64 94
	Regnskabsår: 1. august - 31. juli
<b>Direktion</b>	Leif Gjerding Jørgensen
<b>Revisor</b>	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg
<b>Dattervirksomheder</b>	Leif Jørgensen Architects ApS, DK Ejendommen Dommergårdsvej ApS, DK

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Anpartsselskabet af 1/1 2006 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

## Resultatopgørelsen

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, samt rentetilæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra andre værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### Skat af årets resultat

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital - 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.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Anpartsselskabet af 1/1 2006 som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



## Resultatopgørelse 1. august - 31. juli

---

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre eksterne omkostninger	-31.008	-27.427
<b>Driftsresultat</b>	<b>-31.008</b>	<b>-27.427</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	171.113	164.194
Andre finansielle indtægter	162	466.012
2 Andre finansielle omkostninger	-1.063	0
<b>Resultat før skat</b>	<b>139.204</b>	<b>602.779</b>
Skat af årets resultat	6.776	-103.048
<b>Årets resultat</b>	<b>145.980</b>	<b>499.731</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	11.113	164.194
Udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Overføres til overført resultat	33.667	235.737
<b>Disponeret i alt</b>	<b>145.980</b>	<b>499.731</b>

## Balance 31. juli

---

<b>Aktiver</b>	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.122.304	1.061.191
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.122.304</u>	<u>1.061.191</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.122.304</u></b>	<b><u>1.061.191</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.491.000	6.921
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	<u>44.528</u>	<u>35.297</u>
Tilgodehavender i alt	<u>2.535.528</u>	<u>42.218</u>
Andre værdipapirer	<u>0</u>	<u>1.697</u>
Værdipapirer i alt	<u>0</u>	<u>1.697</u>
Likvide beholdninger	<u>2.257.778</u>	<u>4.825.540</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>4.793.306</u></b>	<b><u>4.869.455</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>5.915.610</u></b>	<b><u>5.930.646</u></b>

## Balance 31. juli

---

<b>Passiver</b>	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Egenkapital</b>		
4 Anpartskapital	300.000	300.000
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	992.304	981.191
6 Overført resultat	4.504.376	4.470.708
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>5.897.880</u></b>	<b><u>5.851.699</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	20.000
Selskabsskat	2.730	58.947
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>17.730</u>	<u>78.947</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>17.730</u></b>	<b><u>78.947</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>5.915.610</u></b>	<b><u>5.930.646</u></b>

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Noter

### 1. Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at have kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>2. Andre finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	1.063	0
	<b>1.063</b>	<b>0</b>
<b>3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Anskaffelsessum, primo 1. august 2015	80.000	80.000
Tilgang i årets løb	50.000	0
<b>Kostpris 31. juli 2016</b>	<b>130.000</b>	<b>80.000</b>
Opskrivninger primo 1. august 2015	981.191	816.997
Årets resultat	171.113	164.194
Udbytte	-160.000	0
<b>Opskrivninger 31. juli 2016</b>	<b>992.304</b>	<b>981.191</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2016</b>	<b>1.122.304</b>	<b>1.061.191</b>
<b>Tilknyttede virksomheder:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Leif Jørgensen Architects ApS	DK	100 %
Ejendommen Dommergårdsvej ApS	DK	100 %
<b>4. Anpartskapital</b>		
Anpartskapital 1. august 2015	300.000	300.000
	<b>300.000</b>	<b>300.000</b>

## Noter

---

	31/7 2016 kr.	31/7 2015 kr.
<b>5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger 1. august 2015	981.191	816.997
Resultatandel	11.113	164.194
	<b>992.304</b>	<b>981.191</b>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. august 2015	4.470.709	4.234.971
Årets overførte overskud eller underskud	33.667	235.737
	<b>4.504.376</b>	<b>4.470.708</b>
<b>7. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. august 2015	99.800	98.400
Udloddet udbytte	-99.800	-98.400
Udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
	<b>101.200</b>	<b>99.800</b>
<b>8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for opfyldelse af forpligtelser ifm. entreprisekontrakt i Leif Jørgensen Architects ApS er stillet selvskyldnerkaution på EUR 22.000.		