

21 & 23 ApS

Askhøj 17
2850 Nærum

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

02/11/2017

Erling Fribert
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden 21 & 23 ApS
 Askhøj 17
 2850 Nærum

 Telefonnummer: 45505551
 Fax: 45505531

 CVR-nr: 32148778
 Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for 21 & 23 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven for klasse B-virksomheder.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nærum, den 15/10/2017

Direktion

Erling Fribert
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabets ledelse har besluttet fortsat at fravælge revision og anser betingelserne herfor at være opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 og nedskrivninger.

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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Regnskabsposterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste eller bruttotab.

Nettotab

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering af ydelser og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salg.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Året skat, som består af året aktuelle skat og forskydninger 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer måles til den officielle børskurs pr. statusdagen.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktier og forpligtelser. I de tilfælde hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-38.415	425.652
Personaleomkostninger		-902	-455.377
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	100.245
Resultat af ordinær primær drift		-39.317	70.520
Andre finansielle indtægter		-565.985	178.277
Andre finansielle omkostninger		-65.994	-22.326
Ordinært resultat før skat		-671.296	226.471
Skat af årets resultat		153.502	-51.107
Årets resultat		-517.794	175.364
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	101.200
Overført resultat		-517.794	74.164
I alt		-517.794	175.364

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	kr.
Udskudte skatteaktiver		147.000	0
Tilgodehavende skat		0	0
Andre tilgodehavender		5.558	12.571
Tilgodehavender i alt		152.558	12.571
Andre værdipapirer og kapitalandele		507.600	1.141.550
Værdipapirer og kapitalandele i alt		507.600	1.141.550
Likvide beholdninger		6.256	20.195
Omsætningsaktiver i alt		666.414	32.766
Aktiver i alt		666.414	1.174.316

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		148.835	666.629
Forslag til udbytte		0	101.200
Egenkapital i alt		273.835	892.829
Hensættelse til udskudt skat		0	5.511
Hensatte forpligtelser i alt		0	5.511
Skyldig selskabsskat		7.847	2.945
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		384.732	273.031
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		392.579	275.976
Gældsforpligtelser i alt		392.579	275.976
Passiver i alt		666.414	1.174.316

Egenkapitalopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	666.629	101.200	892.829
Betalt udbytte			-101.200	-101.200
Årets resultat		-517.794		-517.794
Egenkapital, ultimo	125.000	148.835	0	273.835

Noter

1. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er at drive handel, investering, erhvervsservice og konsulentvirksomhed samt andet efter direktionens skøn hermed forbunden virksomhed.

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er ikke involveret i retstvister eller volgiftssager, som har eller kan få betydning for den finansielle stilling.

3. Oplysning om udskudte skatteaktiver og forpligtelser

Årets udskudte skatteaktiv er beregnet på grundlag af årets skattemæssige underskud. Det skattemæssige underskud forventes udnyttet indenfor en kortere årrække.

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Der har ikke udover direktøren været ansatte i regnskabsåret. Der er i regnskabsåret ikke udbetalt løn eller vederlag til direktøren.