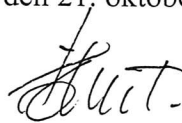


21 & 23 ApS

CVR-nr. 32 14 87 78

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 21. oktober 2016



Erling Friberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsens påtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæringer.....	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger.....	4
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Noter.....	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 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. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabets ledelse har besluttet forsat fravalg af revision og anser betingelserne herfor at være opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nærum, den 5. oktober 2016

I direktionen



Erling Friberg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejer i 21 & 23 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for 21 & 23 ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's 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 opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen 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.

Karlsunde, den 5. oktober 2016

Revisam2000
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Preben Kellerstrøm
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	21 & 23 ApS Askhøj 17 2850 Nærum
	Telefon 45 50 55 51 Telefax 45 50 55 31 E-mail ef@rotateav.com
	CVR-nr. 32 14 87 78 Stiftet 11. maj 2009 Hjemsted Rudersdal Regnskabsår 1. juli - 30. juni
Direktion	Erling Fribert
Revisor	Revisam2000 Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Metalgangen 9 C 2690 Karlslunde

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud efter skat på kr. 175.364. Egenkapitalen udgør pr. 30. juni 2016 kr. 892.829.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 21 & 23 ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering af ydelser og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning 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

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen**Finansielle anlægsaktiver**

Værdipapirer måles til den officielle børskurs pr. statusdagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning 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 aktiver og forpligtelser. I de tilfælde hvor opgørelse 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 for perioden 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	2015/16 i kr.	2014/15 i kr.
Bruttofortjeneste.....	425.652	403.888
1 Personaleomkostninger.....	-455.377	-375.707
Afskrivninger.....	100.245	0
Driftsresultat.....	70.520	28.181
2 Finansielle indtægter.....	178.277	113.728
3 Finansielle omkostninger.....	-22.326	-25.763
Ordinært resultat før skat.....	226.471	116.146
Skat af årets resultat.....	-51.107	-28.277
ÅRETS RESULTAT.....	<u>175.364</u>	<u>87.869</u>
 Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen.....	101.200	0
Overført resultat.....	74.164	87.869
Disponeret.....	<u>175.364</u>	<u>87.869</u>

Balance pr. 30. juni

AKTIVER

<u>Note</u>	2016 i kr.	2015 i kr.
Anlægsaktiver		
Værdipapirer.....	1.141.550	944.280
Finansielle anlægsaktiver i alt.....	1.141.550	944.280
ANLÆGSAKTIVER I ALT.....	1.141.550	944.280
Omsætningsaktiver		
Tilgode selskabsskat.....	0	18.560
Udskudt skatteaktiv.....	0	16.543
Andre tilgodehavender.....	12.571	19.245
Tilgodehavender i alt.....	12.571	54.348
Likvide beholdninger.....	20.195	19.977
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT.....	32.766	74.325
AKTIVER I ALT.....	1.174.316	1.018.605

Balance pr. 30. juni

PASSIVER

<u>Note</u>	2016 i kr.	2015 i kr.
Egenkapital		
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	666.629	592.465
Forslag til udbytte.....	101.200	0
4 EGENKAPITAL I ALT.....	892.829	717.465
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat.....	5.511	0
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT.....	5.511	0
Gældsforpligtelser		
Selskabsskat.....	2.945	0
Anden gæld.....	273.031	301.140
Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	275.976	301.140
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT.....	275.976	301.140
PASSIVER I ALT.....	1.174.316	1.018.605
5 Eventualposter		

NOTER

	2015/16 i kr.	2014/15 i kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger.....	445.550	250.000
Pensioner.....	0	111.127
Omkostninger til social sikring.....	9.827	14.580
Personalemkostninger i alt.....	<u>455.377</u>	<u>375.707</u>
2 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter.....	178.277	113.728
Finansielle indtægter i alt.....	<u>178.277</u>	<u>113.728</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger.....	22.326	25.763
Finansielle omkostninger i alt.....	<u>22.326</u>	<u>25.763</u>
4 Egenkapital		
Virksomhedskapital:		
Anpartskapital 1. juli 2015.....	125.000	125.000
Virksomhedskapital 30. juni 2016.....	125.000	125.000
Overført resultat:		
Overført resultat 1. juli 2015.....	592.465	504.596
Henlagt af årets resultat.....	74.164	87.869
Overført resultat 30. juni 2016.....	<u>666.629</u>	<u>592.465</u>
Forslag til udbytte:		
Forslag til udbytte 1. juli 2015.....	0	96.600
Ubetalt udbytte.....	0	-96.600
Henlagt af årets resultat.....	101.200	0
Forslag til udbytte 30. juni 2016.....	<u>101.200</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt.....	<u>892.829</u>	<u>717.465</u>

5 Eventualposter

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