

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))  
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)  
Ulrik Dahl (Reg. revisor)  
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)  
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))



Erhvervsstyrelsen

## Jørgen Knap ApS

Mågevej 12, 2670 Greve

CVR-nr. 32 15 25 89

### Årsrapport for 2018

(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,

den 7/5 2019



Dirigent  
Jørgen Knap

## Ledelsens årsberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er passiv formuepleje.

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2018.

Den forløbne regnskabsperiode har givet et tilfredsstillende resultat, og der henvises til årsrapporten.

## Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Jørgen Knap ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

### **Revision af årsrapport**

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derfor mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

Greve, den 7. maj 2019

**Direktion**

  
Jørgen Knap

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### **Til den daglige ledelse i Jørgen Knap ApS**

Vi har opstillet årsrapporten for Jørgen Knap ApS for regnskabsåret 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledelsespåtegning, 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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, den 7. maj 2019

### **JS Revision**

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87



**Ulrik Dahl**

registreret revisor

mne35884

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Rapporteringsvaluta:

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte omkostninger og andre eksterne udgifter.

#### **Andre eksterne udgifter**

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

#### **Resultat af kapitalandele**

Kapitalandele medregnes med andel af associerede selskabers resultat efter skat.

#### **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, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Selskabsskatten er afsat med 22%.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabs- og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

## **Balancen**

### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i associerede selskaber indregnes i årsrapporten efter den indre værdis metode.

I balancen medregnes den forholdsmæssige ejerandel af det associerede selskabers regnskabsmæssige indre værdi.

Den samlede nettoopskrivning i associerede selskaber henlægges i årsrapporten til en ”Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode” under egenkapitalen.

Positive forskelsbeløb i forbindelse med erhvervelsen af associerede selskaber aktiveres som koncern-goodwill.

Koncerngoodwill afskrives lineært over 10 år, svarende til forventet levetid.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

### **Egenkapital**

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Under egenkapitalen er der reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominal værdi.

## Resultatopgørelse for 2018

Note		2018	2017
		kr.	kr.
	<b>Indtægter</b>		
	Bruttotab	-2.003	-1.974
	<b>Udgifter</b>		
1	Personaleudgifter	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Resultat før afskrivninger</b>	-2.003	-1.974
	Afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Resultat før finansiering</b>	-2.003	-1.974
	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	339.314	285.079
	Renteindtægter	0	0
	Renteudgifter	<u>-21</u>	<u>0</u>
	<b>Resultat før skat</b>	337.290	283.105
2	Beregnete skatter	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Årets resultat</b>	<u>337.290</u>	<u>283.105</u>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført til næste år	-110.024	-107.774
	Udbytte	108.000	105.800
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	<u>339.314</u>	<u>285.079</u>
		<u>337.290</u>	<u>283.105</u>

**Balance pr. 31/12 2018**

Note		31/12 2018	31/12 2017
	<b>AKTIVER</b>	kr.	kr.
	Kapitalandele i associerede selskaber	<u>860.139</u>	<u>670.825</u>
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>860.139</u>	<u>670.825</u>
3	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>860.139</u>	<u>670.825</u>
	Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>25.000</u>
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>0</u>	<u>25.000</u>
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>70.784</u>	<u>3.343</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>70.784</u>	<u>28.343</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u><u>930.923</u></u>	<u><u>699.168</u></u>

Balance pr. 31/12 2018

Note		31/12 2018	31/12 2017
	<b>PASSIVER</b>	kr.	kr.
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	431.513	242.199
	Overført til næste år	262.753	222.777
	Afsat udbytte	108.000	105.800
4	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>927.266</u>	<u>695.776</u>
	Gæld til anpartshaver	2.261	2.017
	Anden gæld	1.396	1.375
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>3.657</u>	<u>3.392</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>3.657</u>	<u>3.392</u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u>930.923</u>	<u>699.168</u>
5	<b>Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.</b>		



## Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
<b>1 Personaleudgifter</b>		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>2 Beregnede skatter</b>		
Beregnet selskabsskat	0	0
Udskudt skat, regulering	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>3 Anlægsaktiver</b>		Kapital- andele i Koncern- goodwill associeret selskab
Anskaffelsessum pr. 1/1 2018	283.639	428.626
Tilgang	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Anskaffelsessum pr. 31/12 2018</b>	<u>283.639</u>	<u>428.626</u>
Afskrivninger pr. 1/1 2018	255.276	0
Periodens afskrivninger	28.363	0
Tilbageførte afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Afskrivninger pr. 31/12 2018</b>	<u>283.639</u>	<u>0</u>
Op- og nedskrivninger pr. 1/1 2018	0	213.836
Opskrivninger i året	0	367.677
Nedskrivninger i året	0	0
Udloddet udbytte	<u>0</u>	<u>-150.000</u>
<b>Op- og nedskrivninger pr. 31/12 2018</b>	<u>0</u>	<u>431.513</u>
<b>Bogført værdi pr. 31/12 2018</b>	<u>0</u>	<u>860.139</u>

<u>Selskabsnavn</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Nom.</u>	<u>Kostpris</u>	<u>Egenkapital</u> <u>pr. 31/12 18</u>	<u>Resultat</u> <u>efter skat</u> <u>2018</u>
C. K. Environment A/S	15,0%	75.000	428.626	860.139	367.677
			428.626	860.139	367.677

<u>Selskabsnavn</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Egenkapital</u> <u>pr. 31/12 18</u>	<u>Resultat</u> <u>efter skat</u> <u>2018</u>
C. K. Environment A/S	100%	Furesø	5.734.259	2.451.178
			5.734.259	2.451.178

#### 4 Egenkapital

	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>til næste år</u>	<u>Overførsel</u> <u>til reserve</u> <u>for nettoop-</u> <u>skrivning</u>	<u>Udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2018	125.000	222.777	242.199	105.800	695.776
Udloddet udbytte	0	0	0	-105.800	-105.800
Årets resultat	0	-110.024	339.314	108.000	337.290
Udbytte, datterselskab	0	150.000	-150.000	0	0
Egenkapital pr. 31/12 2018	125.000	262.753	431.513	108.000	927.266

#### 5 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution på max. kr. 225.000 overfor C.K. ENVIRONMENT A/S' engagement med Jyske Bank.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem der fremgår af årsrapporten.

