



CHRISTENSEN  
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET  
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

STORE KONGENSGADE 68  
1264 KØBENHAVN K

TLF: 33 30 15 15  
E-MAIL: CK@CK.DK  
WEB: WWW.CK.DK

# ApS af 2. februar 1854

c/o Christensen Kjarulff, Store Kongensgade 68, 1264 København K.

CVR-nr. 34 56 81 11

## Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

6/9-2016

~~7/21 8-2016~~

Mogens Kock Hansen  
Dirigent



## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10



## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for ApS af 2. februar 1854.

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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K., den 22. august 2016

**Direktion**

Mogens Kock Hansen



## Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

### Til anpartshaverne i ApS af 2. februar 1854

Vi har udført review af årsregnskabet for ApS af 2. februar 1854 for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 22. august 2016

### Christensen Kjarulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 91 56 41

Henrik Wulff Jørgensen  
statsautoriseret revisor

Niels Andkær  
statsautoriseret revisor



## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

ApS af 2. februar 1854  
c/o Christensen Kjarulff  
Store Kongensgade 68  
1264 København K.

CVR-nr.: 34 56 81 11  
Stiftet: 21. december 1971  
Hjemsted: København  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion**

Mogens Kock Hansen

**Revisor**

Christensen Kjarulff Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Selskabet har i det forløbne år ikke drevet aktiv erhvervmæssig virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets ledelse anser årets resultat for rimeligt tilfredsstillende.

### **Den forventede udvikling**

Selskabets ledelse har ikke aktuelle planer om optagelse af egentlig erhvervmæssig virksomhed.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.



## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

---

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Eksterne omkostninger	-141.451	-152.875
<b>Bruttoresultat</b>	<b>-141.451</b>	<b>-152.875</b>
1 Finansielle indtægter	595.252	2.690.032
2 Finansielle omkostninger	-1.271	-283
<b>Resultat før skat</b>	<b>452.530</b>	<b>2.536.874</b>
3 Skat af årets resultat	-101.426	-597.770
<b>Årets resultat</b>	<b>351.104</b>	<b>1.939.104</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	800.000	1.600.000
Overføres til overført resultat	0	339.104
Disponeret fra overført resultat	-448.896	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>351.104</b>	<b>1.939.104</b>



## Balance 30. juni

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Andre tilgodehavender	<u>183.525</u>	<u>233.031</u>
Tilgodehavender i alt	<u>183.525</u>	<u>233.031</u>
4 Obligationer og aktier	<u>17.524.768</u>	<u>18.465.030</u>
Værdipapirer i alt	<u>17.524.768</u>	<u>18.465.030</u>
Likvide beholdninger	<u>682.783</u>	<u>1.311.361</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u><b>18.391.076</b></u>	<u><b>20.009.422</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u><b>18.391.076</b></u>	<u><b>20.009.422</b></u>





## Balance 30. juni

---

<b>Passiver</b>		
Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>		
5 Anpartskapital	500.000	500.000
6 Overført resultat	<u>16.867.271</u>	<u>17.316.167</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>17.367.271</u></b>	<b><u>17.816.167</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>		
7 Selskabsskat	137.805	508.055
Anden gæld	86.000	85.200
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>800.000</u>	<u>1.600.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.023.805</u>	<u>2.193.255</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.023.805</u></b>	<b><u>2.193.255</u></b>
 <b>Passiver i alt</b>	 <b><u>18.391.076</u></b>	 <b><u>20.009.422</u></b>

### 8 Nærtstående parter



## Noter

---

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>1. Finansielle indtægter</b>		
Renter, pengeinstitutter	0	119
Obligationer, renteindtægter	909.378	1.078.945
Obligationer, kursregulering	-163.808	1.269.691
Aktier, udbytteindtægter	89.335	120.603
Aktier, kursreguleringer	-239.653	220.673
Øvrige renteindtægter	<u>0</u>	<u>1</u>
	<b><u>595.252</u></b>	<b><u>2.690.032</u></b>
<b>2. Finansielle omkostninger</b>		
Andre renteomkostninger	<u>1.271</u>	<u>283</u>
	<b><u>1.271</u></b>	<b><u>283</u></b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	99.836	596.219
Regulering af tidligere års skat	<u>1.590</u>	<u>1.551</u>
	<b><u>101.426</u></b>	<b><u>597.770</u></b>



## Noter

---

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
<b>4. Obligationer og aktier</b>		
Obligationer	13.913.585	15.747.696
Aktier	<u>3.611.183</u>	<u>2.717.334</u>
	<b><u>17.524.768</u></b>	<b><u>18.465.030</u></b>
<b>5. Anpartskapital</b>		
Anpartskapital primo	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<b><u>500.000</u></b>	<b><u>500.000</u></b>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	17.316.167	16.977.063
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-448.896</u>	<u>339.104</u>
	<b><u>16.867.271</u></b>	<b><u>17.316.167</u></b>
<b>7. Skyldig selskabsskat</b>		
Skyldig selskabsskat primo	508.055	345.656
Betalt selskabsskat vedrørende tidligere år	<u>-394.086</u>	<u>-341.467</u>
Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år	113.969	4.189
Beregnet selskabsskat for indeværende år	99.836	595.866
Betalt acontoskat for indeværende år	<u>-76.000</u>	<u>-92.000</u>
	<b><u>137.805</u></b>	<b><u>508.055</u></b>
<b>8. Nærtstående parter</b>		
<b>Ejerforhold</b>		
Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:		
Mogens Kock Hansen, 6 Rue Pedro Meylan, 1208 Genève, Schweiz		



## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for ApS af 2. februar 1854 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, indregnes i resultatopgørelsen.

## Balancen

### Obligationer og aktier

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



## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Egenkapital - udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under gældsforpligtelser.

### **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.