



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 Kjerulff, Store Kongensgade 68, 1264 København K.

CVR-nr. 34 56 81 11

Årsrapport

1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. september 2017.

Mogens Kock Hansen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. august 2017

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 2016 - 30. juni 2017, 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 31. august 2017

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 Kjærulff Store Kongensgade 68 1264 København K. CVR-nr.: 34 56 81 11 Hjemsted: København Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Mogens Kock Hansen
Revisor	Christensen Kjærulff Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Store Kongensgade 68 1264 København K.



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets ledelse anser årets resultat for tilfredsstillende.

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

Note	2016/17	2015/16
Eksterne omkostninger	-139.361	-141.451
Bruttoresultat	-139.361	-141.451
1 Finansielle indtægter	1.213.948	595.252
2 Finansielle omkostninger	-3.265	-1.271
Resultat før skat	1.071.322	452.530
3 Skat af årets resultat	-238.532	-101.426
Årets resultat	832.790	351.104
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.200.000	800.000
Disponeret fra overført resultat	-367.210	-448.896
Disponeret i alt	832.790	351.104



Balance 30. juni

Aktiver		2017	2016
Note		<u> </u>	<u> </u>
Omsætningsaktiver			
	Andre tilgodehavender	<u>142.494</u>	<u>183.525</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>142.494</u>	<u>183.525</u>
4	Obligationer og aktier	<u>17.576.324</u>	<u>17.524.768</u>
	Værdipapirer i alt	<u>17.576.324</u>	<u>17.524.768</u>
	Likvide beholdninger	<u>691.069</u>	<u>682.783</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>18.409.887</u>	<u>18.391.076</u>
	Aktiver i alt	<u>18.409.887</u>	<u>18.391.076</u>



Balance 30. juni

	2017	2016
Passiver		
Note		
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	500.000	500.000
6 Overført resultat	16.500.061	16.867.271
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.200.000	800.000
Egenkapital i alt	18.200.061	18.167.271
Gældsforpligtelser		
8 Selskabsskat	135.226	137.805
Anden gæld	74.600	86.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	209.826	223.805
Gældsforpligtelser i alt	209.826	223.805
Passiver i alt	18.409.887	18.391.076



Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
1. Finansielle indtægter		
Obligationer, renteindtægter	890.320	909.378
Obligationer, kursregulering	224.189	-163.808
Aktier, udbytteindtægter	76.491	89.335
Aktier, kursreguleringer	22.948	-239.653
	<u>1.213.948</u>	<u>595.252</u>
2. Finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	3.265	1.271
	<u>3.265</u>	<u>1.271</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	236.390	99.836
Regulering af tidligere års skat	2.142	1.590
	<u>238.532</u>	<u>101.426</u>



Noter

	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
4. Obligationer og aktier		
Obligationer	13.924.133	13.913.585
Aktier	3.652.191	3.611.183
	<u>17.576.324</u>	<u>17.524.768</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	16.867.271	17.316.167
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-367.210</u>	<u>-448.896</u>
	<u>16.500.061</u>	<u>16.867.271</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	800.000	1.600.000
Udloddet udbytte	-800.000	-1.600.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>1.200.000</u>	<u>800.000</u>
	<u>1.200.000</u>	<u>800.000</u>
8. Selskabsskat		
Skyldig selskabsskat primo	137.805	508.055
Betalt selskabsskat vedrørende tidligere år	<u>-121.969</u>	<u>-394.086</u>
Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år	15.836	113.969
Beregnet selskabsskat for indeværende år	236.390	99.836
Betalt acontoskat for indeværende år	<u>-117.000</u>	<u>-76.000</u>
	<u>135.226</u>	<u>137.805</u>



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ApS af 2. februar 1854 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er - med den undtagelse, der er omtalt nedenfor - aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Ændring i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov

Selskabet har med virkning fra regnskabsåret 2016/17 implementeret reglerne i lov nr. 738 af 1. juni 2015 om ændring af årsregnskabsloven mv.

Implementeringen har medført ændring i indregningen af passivposten "Foreslået udbytte for regnskabsåret".

"Foreslået udbytte for regnskabsåret", der tidligere har været indregnet som en kortfristet gældsforpligtelse, er nu indregnet som en del af egenkapitalen.

Ændringen har ikke beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller for balancens totalbeløb.

Sammenligningstal for året før er korrigeret i overensstemmelse med den foretagne ændring.

For regnskabsåret 2015/16 har dette medført, at egenkapitalen er forøget og de kortfristede gældsforpligtelser reduceret med beløbet for "Foreslået udbytte for regnskabsåret" kr. 800.000.

For regnskabsåret 2016/17 andrager det tilsvarende beløb kr. 1.200.000.

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.



Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster 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.

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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.