



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 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. oktober 2018.

Mogens Kock Hansen  
Dirigent



## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10



## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K., den 14. september 2018

**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 2017 - 30. juni 2018, 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 14. september 2018

### Christensen Kjærulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 91 56 41

  
Henrik Wulff Jørgensen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 8201

  
Niels Andkær  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 10413



## 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 utilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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



## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

---

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-150.233</b>	<b>-139.361</b>
1 Finansielle indtægter	247.841	1.213.948
2 Finansielle omkostninger	-1.658	-3.265
<b>Resultat før skat</b>	<b>95.950</b>	<b>1.071.322</b>
3 Skat af årets resultat	-22.752	-238.532
<b>Årets resultat</b>	<b>73.198</b>	<b>832.790</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	10.500.000	1.200.000
Disponeret fra overført resultat	-10.426.802	-367.210
<b>Disponeret i alt</b>	<b>73.198</b>	<b>832.790</b>



## Balance 30. juni

---

<b>Aktiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
4	Tilgodehavende selskabsskat	61.512	0
	Andre tilgodehavender	59.054	142.494
	Tilgodehavender i alt	<u>120.566</u>	<u>142.494</u>
5	Obligationer og aktier	<u>14.195.153</u>	<u>17.576.324</u>
	Værdipapirer i alt	<u>14.195.153</u>	<u>17.576.324</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.831.840</u>	<u>691.069</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u><b>17.147.559</b></u>	<u><b>18.409.887</b></u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u><b>17.147.559</b></u>	<u><b>18.409.887</b></u>





## Balance 30. juni

---

<b>Passiver</b>		
Note	2018	2017
<b>Egenkapital</b>		
6 Virksomhedskapital	500.000	500.000
7 Overført resultat	6.073.259	16.500.061
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	10.500.000	1.200.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>17.073.259</b>	<b>18.200.061</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Selskabsskat	0	135.226
Anden gæld	74.300	74.600
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	74.300	209.826
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>74.300</b>	<b>209.826</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>17.147.559</b>	<b>18.409.887</b>



## Noter

---

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>1. Finansielle indtægter</b>		
Obligationer, renteindtægter	797.123	890.320
Obligationer, kursregulering	158	224.189
Aktier, udbytteindtægter	50.362	76.491
Aktier, kursreguleringer	-599.802	22.948
	<u><b>247.841</b></u>	<u><b>1.213.948</b></u>
<b>2. Finansielle omkostninger</b>		
Andre renteomkostninger	1.658	3.265
	<u><b>1.658</b></u>	<u><b>3.265</b></u>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	21.098	236.390
Regulering af tidligere års skat	1.654	2.142
	<u><b>22.752</b></u>	<u><b>238.532</b></u>
<b>4. Tilgodehavende selskabsskat</b>		
Skyldig selskabsskat primo	-135.226	-137.805
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	132.836	121.969
Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år	-2.390	-15.836
Beregnet selskabsskat for indeværende år	-21.098	-236.390
Betalt acontoskat for indeværende år	85.000	117.000
	<u><b>61.512</b></u>	<u><b>-135.226</b></u>



## Noter

---

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
<b>5. Obligationer og aktier</b>		
Obligationer	11.989.290	13.924.133
Aktier	2.205.863	3.652.191
	<u><b>14.195.153</b></u>	<u><b>17.576.324</b></u>
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	500.000	500.000
	<u><b>500.000</b></u>	<u><b>500.000</b></u>
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	16.500.061	16.867.271
Årets overførte overskud eller underskud	-10.426.802	-367.210
	<u><b>6.073.259</b></u>	<u><b>16.500.061</b></u>
<b>8. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte primo	1.200.000	800.000
Udloddet udbytte	-1.200.000	-800.000
Udbytte for regnskabsåret	10.500.000	1.200.000
	<u><b>10.500.000</b></u>	<u><b>1.200.000</b></u>



## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for ApS af 2. februar 1854 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

### 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

### Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### **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**

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.