

Gentofte Bankierfirma ApS

Lærkevænget 12, 4040 Jyllinge

CVR-nr. 37 28 69 15

Årsrapport

1. maj 2015 - 30. april 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. august 2016.

Torben Søndberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Gentofte Bankierfirma ApS.

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. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 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.

Jyllinge, den 12. august 2016

Direktion

Torben Søndberg

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Gentofte Bankierfirma ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gentofte Bankierfirma ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 12. august 2016

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Brian Rasmussen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Gentofte Bankierfirma ApS
Lærkevænget 12
4040 Jyllinge

CVR-nr.: 37 28 69 15
Hjemsted: Jyllinge
Regnskabsår: 1. maj - 30. april

Direktion

Torben Søndberg

Revisor

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stockholmsgade 45
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er køb og salg af værdipapirer samt investering og udlejning af ejendomme.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -16.053 kr. mod -33.008 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -43.377 kr. mod 9.717 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gentofte Bankierfirma ApS 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning og 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.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift af investeringsejendomme og 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 og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris, der omfatter ejendommenes købspris og eventuelle direkte tilknyttede omkostninger.

Investeringsejendomme måles efterfølgende ejendom for ejendom til en skønnet dagsværdi. Målingen sker ved anvendelse af en afkastbaseret model. Afkastsatserne (forrentningskravet) fastsættes ejendom for ejendom.

Omkostninger, der tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber i forhold til anskaffelsestidspunktet og som derved forbedrer ejendommens fremtidige afkast, tillægges kostprisen som en forbedring. Omkostninger, der ikke tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber, indregnes i resultatopgørelsen under ”omkostninger vedrørende investeringsejendomme”.

Anvendt regnskabspraksis

Investeringsejendomme har som øvrige materielle anlægsaktiver, bortset fra grunde, en begrænset levetid. Den værdiforringelse, der finder sted, efterhånden som en investeringsejendom forældes, afspejles i investeringsejendommens løbende måling til dagsværdi. Der foretages derfor ikke systematiske afskrivninger over investeringsejendommens brugstid.

Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen under posten ”værdireguleringer af investeringsejendomme”.

Værdipapirer og kapitalandele

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttotab	-16.053	-33.008
Driftsresultat	-16.053	-33.008
Andre finansielle indtægter	11.088	2.644
1 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-53.325</u>	<u>-2.689</u>
Resultat før skat	-58.290	-33.053
2 Skat af årets resultat	<u>14.913</u>	<u>42.770</u>
Årets resultat	<u>-43.377</u>	<u>9.717</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	9.717
Disponeret fra overført resultat	<u>-43.377</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	<u>-43.377</u>	<u>9.717</u>

Balance 30. april

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Investeringsejendomme	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende selskabsskat	<u>2.505</u>	<u>2.505</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>2.505</u>	<u>2.505</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>364.765</u>	<u>341.050</u>
	Værdipapirer i alt	<u>364.765</u>	<u>341.050</u>
	Likvide beholdninger	<u>147.358</u>	<u>230.363</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>514.628</u>	<u>573.918</u>
	Aktiver i alt	<u>2.514.628</u>	<u>2.573.918</u>

Balance 30. april

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	800.000	800.000
5 Overkurs ved emission	0	204.000
6 Overført resultat	1.641.738	1.481.115
Egenkapital i alt	<u>2.441.738</u>	<u>2.485.115</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	39.790	54.703
Hensatte forpligtelser i alt	<u>39.790</u>	<u>54.703</u>
Gældsforpligtelser		
Deposita	10.000	10.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	10.000	10.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder	4.100	4.100
Leverandører af varer og tjenesteydelser	19.000	20.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	23.100	24.100
Gældsforpligtelser i alt	<u>33.100</u>	<u>34.100</u>
Passiver i alt	<u>2.514.628</u>	<u>2.573.918</u>

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	53.325	2.689
	<u>53.325</u>	<u>2.689</u>
2. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-14.913	-41.265
Regulering af tidligere års skat	0	-1.505
	<u>-14.913</u>	<u>-42.770</u>
3. Investeringsejendomme		
Kostpris 1. maj 2015	518.118	518.118
Kostpris 30. april 2016	<u>518.118</u>	<u>518.118</u>
Regulering til dagsværdi 1. maj 2015	1.481.882	1.481.882
Regulering til dagsværdi 30. april 2016	<u>1.481.882</u>	<u>1.481.882</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. maj 2015	800.000	800.000
	<u>800.000</u>	<u>800.000</u>
5. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission 1. maj 2015	204.000	204.000
Overført til overført resultat	-204.000	0
	<u>0</u>	<u>204.000</u>

Noter

	<u>30/4 2016</u>	<u>30/4 2015</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. maj 2015	1.481.115	1.471.398
Årets overførte overskud eller underskud	-43.377	9.717
Overført fra overkurs ved emission	<u>204.000</u>	<u>0</u>
	<u>1.641.738</u>	<u>1.481.115</u>