

# **Gentofte Bankierfirma ApS**

Lærkevænget 12, 4040 Jyllinge

CVR-nr. 37 28 69 15

## **Årsrapport**

**1. maj 2016 - 30. april 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. juli 2017.

---

Torben Søndberg  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

## **Ledespåtegning**

---

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

Jyllinge, den 11. juli 2017

### **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 2016 - 30. april 2017 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 11. juli 2017

### **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  
Stiftet: 17. april 1971  
Hjemsted: Jyllinge  
Regnskabsår: 1. maj 2016 - 30. april 2017

**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 -21.311 kr. mod -16.053 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -13.817 kr. mod -43.377 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

## **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 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.

### **Lejeindtægter vedrørende investeringsejendomme**

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværender med lejere.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift af investeringsejendomme og administration.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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 ejendommens købspris og eventuelle direkte tilknyttede omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Investeringsejendomme måles efterfølgende ejendom for ejendom til en skønnet dagsværdi. Ejendomme værdiansættes ud fra en afkastbaseret model, hvor forventede fremtidige pengestrømme for det kommende år sammen med et afkastkrav er fastsat af en ekstern valuar danner grundlag for ejendommens dagsværdi. Den anvendte værdiansættelsesmodel er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

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”.

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 ejendomme”.

### **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.

### **Gældsforpligtelser**

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



**Resultatopgørelse 1. maj - 30. april**

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-21.311</b>	<b>-16.053</b>
Andre finansielle indtægter	3.995	11.088
Øvrige finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>-53.325</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>-17.316</b>	<b>-58.290</b>
1 Skat af årets resultat	<u>3.499</u>	<u>14.913</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>-13.817</u></b>	<b><u>-43.377</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	<u>-13.817</u>	<u>-43.377</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>-13.817</u></b>	<b><u>-43.377</u></b>

**Balance 30. april**

<b>Aktiver</b>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
2	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>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>2.000.000</u></b>	<b><u>2.000.000</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavende selskabsskat	<u>0</u>	<u>2.505</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>2.505</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>224.290</u>	<u>364.765</u>
	Værdipapirer i alt	<u>224.290</u>	<u>364.765</u>
	Likvide beholdninger	<u>271.107</u>	<u>147.358</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>495.397</u></b>	<b><u>514.628</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.495.397</u></b>	<b><u>2.514.628</u></b>

**Balance 30. april**

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Egenkapital</b>		
3 Virksomhedskapital	800.000	800.000
4 Overført resultat	1.627.921	1.641.738
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>2.427.921</u></b>	<b><u>2.441.738</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	34.176	39.790
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>34.176</u></b>	<b><u>39.790</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Deposita	10.000	10.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	10.000	10.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder	4.300	4.100
Leverandører af varer og tjenesteydelser	19.000	19.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	23.300	23.100
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>33.300</u></b>	<b><u>33.100</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>2.495.397</u></b>	<b><u>2.514.628</u></b>

**Noter**

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>1. Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	-5.614	-14.913
Regulering af tidligere års skat	2.115	0
	<u><b>-3.499</b></u>	<u><b>-14.913</b></u>
<b>2. Investeringsejendomme</b>		
Kostpris 1. maj 2016	518.118	518.118
<b>Kostpris 30. april 2017</b>	<u><b>518.118</b></u>	<u><b>518.118</b></u>
Regulering til dagsværdi 1. maj 2016	1.481.882	1.481.882
<b>Regulering til dagsværdi 30. april 2017</b>	<u><b>1.481.882</b></u>	<u><b>1.481.882</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april 2017</b>	<u><b>2.000.000</b></u>	<u><b>2.000.000</b></u>
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. maj 2016	800.000	800.000
	<u><b>800.000</b></u>	<u><b>800.000</b></u>
<b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. maj 2016	1.641.738	1.481.115
Årets overførte overskud eller underskud	-13.817	-43.377
Overført fra overkurs ved emission	0	204.000
	<u><b>1.627.921</b></u>	<u><b>1.641.738</b></u>