

Gentofte Bankierfirma ApS

Lærkevænget 12, 4040 Jyllinge

CVR-nr. 37 28 69 15

Årsrapport

1. maj 2017 - 30. april 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. august 2018.

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 2017 - 30. april 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

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

Jyllinge, den 23. august 2018

Direktion

Torben Søndberg

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Gentofte Bankierfirma ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gentofte Bankierfirma ApS for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 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 23. august 2018

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Brian Rasmussen

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 30153

Selskabsoplysninger

Selskabet

Gentofte Bankierfirma ApS
Lærkevænget 12
4040 Jyllinge

CVR-nr.: 37 28 69 15
Stiftet: 17. april 1971
Hjemsted: Jyllinge
Regnskabsår: 1. maj 2017 - 30. april 2018

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 -29.619 kr. mod -21.311 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 5.091 kr. mod -13.817 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 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 i egenkapitalen.

Balancen

Investeringsejendomme

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

Investeringsejendomme måles efterfølgende ejendom for ejendom til en skønnet dagsværdi. Ejendommene 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.

Anvendt regnskabspraksis

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>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttotab	-29.619	-21.311
Andre finansielle indtægter	29.856	3.995
Resultat før skat	237	-17.316
1 Skat af årets resultat	4.854	3.499
Årets resultat	5.091	-13.817
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	5.091	0
Disponeret fra overført resultat	0	-13.817
Disponeret i alt	5.091	-13.817

Balance 30. april

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
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>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>
Omsætningsaktiver			
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>129.650</u>	<u>224.290</u>
	Værdipapirer i alt	<u>129.650</u>	<u>224.290</u>
	Likvide beholdninger	<u>365.984</u>	<u>271.107</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>495.634</u>	<u>495.397</u>
	Aktiver i alt	<u>2.495.634</u>	<u>2.495.397</u>

Balance 30. april

Passiver		
Note	2018	2017
Egenkapital		
3 Virksomhedskapital	800.000	800.000
4 Overført resultat	1.633.012	1.627.921
Egenkapital i alt	2.433.012	2.427.921
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	29.322	34.176
Hensatte forpligtelser i alt	29.322	34.176
Gældsforpligtelser		
Deposita	10.000	10.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	10.000	10.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder	4.300	4.300
Leverandører af varer og tjenesteydelser	19.000	19.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	23.300	23.300
Gældsforpligtelser i alt	33.300	33.300
Passiver i alt	2.495.634	2.495.397

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-4.854	-5.614
Regulering af tidligere års skat	<u>0</u>	<u>2.115</u>
	<u>-4.854</u>	<u>-3.499</u>
 2. Investeringsejendomme		
Kostpris 1. maj 2017	<u>518.118</u>	<u>518.118</u>
Kostpris 30. april 2018	<u>518.118</u>	<u>518.118</u>
Regulering til dagsværdi 1. maj 2017	<u>1.481.882</u>	<u>1.481.882</u>
Regulering til dagsværdi 30. april 2018	<u>1.481.882</u>	<u>1.481.882</u>
 Regnskabsmæssig værdi 30. april 2018	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>
 3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. maj 2017	<u>800.000</u>	<u>800.000</u>
	<u>800.000</u>	<u>800.000</u>
 4. Overført resultat		
Overført resultat 1. maj 2017	1.627.921	1.641.738
Årets overførte overskud eller underskud	<u>5.091</u>	<u>-13.817</u>
	<u>1.633.012</u>	<u>1.627.921</u>