

**Gentofte Bankierfirma ApS**

**Brolæggerstræde 1, 3, 1211 København K**

**CVR-nr. 37 28 69 15**

**Årsrapport for 2018/2019**

Godkendt på generalforsamlingen

den 4/7 2019

  
Dirigent: Søren Klitholm

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning .....	1
Selskabsoplysninger .....	2
Ledelsesberetning .....	3
Anvendt regnskabspraksis .....	4 - 6
Resultatopgørelse for 2018/19 .....	7
Balance pr. 30. april 2019 .....	8 - 9
Noter .....	10 - 11

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019 for Gentofte Bankierfirma ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

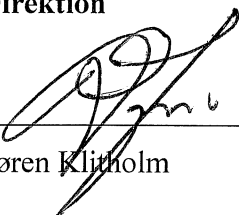
Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30. juni 2019

**Direktion**



---

Søren Klitholm

## **SELSKABSOPLYSNINGER**

### **Selskabet**

Gentofte Bankierfirma ApS

Brolæggerstræde 1. 3

1211 København K

Danmark

CVR nr. 37 28 69 15

Regnskabsår: 1. maj - 30. april

Hjemstedskommune: København

### **Direktion**

Søren Klitholm

## **LEDELSESBERETNING**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet består i køb og salg af værdipapirer samt investering og udlejning ejendomme.

### **Udvikling i regnskabsåret**

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende, og der forventes ligeledes et tilfredsstillende resultat næste år.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Det er ledelsens opfattelse, at der ikke er indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle situation.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

Årsrapporten for Gentofte Bankier ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mindre klasse B virksomhed med tilvalg af enkelte regler fra klasse C. Resultatopgørelsen er tilpasset selskabets specielle aktivitet for at give et mere retvisende billede.

Om den anvendte regnskabspraksis kan der oplyses følgende.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder af- og nedskrivninger 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 selskabet er forpligtet til at betale og forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for de enkelte regnskabsposter.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

Selskabet har under henvisning til årsregnskabslovens § 32 undladt at vise omsætning i resultatopgørelsen. Undladelsen er foretaget af konkurrencemæssige hensyn, idet ledelsen vurderer, at oplysning om omsætning i årsrapporten vil kunne skade selskabet.

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning, andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger og andre eksterne omkostninger.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og -omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - fortsat**

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Udskudt skat måles efter gældsmetoden af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

#### **Investeringsejendomme**

Selskabets andele i investeringsejendomme værdiansættes til skønnet markedsværdi. Der foretages årligt en værdiansættelse af samtlige ejendommene. Værdiansættelsen foretages dels på baggrund af den offentlige ejendomsværdi med tillæg af årets tilgang til kostpris, dels på baggrund af en afkastbaseret markedsværdi. Nettolejeindtægten fratrukket driftsomkostninger kapitaliseret med et fastsat markedsbaseret afkastkrav. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Ved værdiansættelse af investeringsejendommene til skønnet markedsværdi føres værdireguleringen af ejendommene over resultatopgørelsen. Årets resultatopgørelse er derfor udtryk for den værdiforøgelse eller værdiforringelse, der kan henføres til året.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

### **Værdipapirer og kapitalandele**

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

### **Likvide beholdning**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - fortsat****Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

**Gældsforpligtelser**

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



**RESULTATOPGØRELSE 1. maj 2018 - 30. april 2019**

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
BRUTTOFORTJENESTE .....		1.120	-29.619
Værdiregulering af ejendomme .....		0	0
Finansielle indtægter .....		9.237	29.856
Finansielle omkostninger .....		73	0
RESULTAT FØR SKAT .....		10.284	237
Skat af årets resultat .....	1	2.263	4.854
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>8.021</b>	<b>5.091</b>

**FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING**

Udbytte for regnskabsåret .....		0	0
Overført resultat .....		8.021	5.091
		<b>8.021</b>	<b>5.091</b>

**BALANCE pr. 30. april 2019**

<b><u>AKTIVER</u></b>	<b><u>Note</u></b>	<b><u>2019 kr.</u></b>	<b><u>2018 kr.</u></b>
Investeringsejendomme .....	2	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER .....		<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT .....		<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>
VÆRDIPAPIRER .....		<u>460.731</u>	<u>451.494</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER .....		<u>21.887</u>	<u>44.140</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....		<u>482.618</u>	<u>495.634</u>
<b><u>AKTIVER I ALT</u></b> .....		<u><u>2.482.618</u></u>	<u><u>2.495.634</u></u>

**BALANCE pr. 30. april 2019**

<b><u>PASSIVER</u></b>	<b>Note</b>	<b>2019 kr.</b>	<b>2018 kr.</b>
Anpartskapital .....		800.000	800.000
Overført resultat .....		1.641.033	1.633.012
Foreslået udbytte for regnskabsåret .....		0	0
<b>EGENKAPITAL I ALT .....</b>	<b>3</b>	<b>2.441.033</b>	<b>2.433.012</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		31.585	29.322
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT .....</b>		<b>31.585</b>	<b>29.322</b>
Huslejedeposita .....	4	10.000	10.000
<b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>		<b>10.000</b>	<b>10.000</b>
Anden gæld .....		0	23.300
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>		<b>0</b>	<b>23.300</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....</b>		<b>10.000</b>	<b>33.300</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>2.482.618</b>	<b>2.495.634</b>

**NOTER**

	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b><u>Note 1 - Skat af årets resultat</u></b>		
Reg. skat tidligere år .....	0	0
Reg. udskudt skat .....	- 2.263	- 4.854
Skat af årets resultat.....	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>- 2.263</u>	<u>- 4.854</u>
<b><u>Note 2 - Materielle anlægsaktiver</u></b>		
<b>Investeringsejendomme</b>		
Kostpris, primo .....	518.118	518.118
Tilgang til kostpris .....	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris, ultimo .....	<u>518.118</u>	<u>518.118</u>
Opskrivninger primo .....	1.481.882	1.481.882
Årets værdiregulering .....	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger ultimo .....	<u>1.481.882</u>	<u>1.481.882</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI, ULTIMO .....	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>

**NOTE R - fortsat**

	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b><u>Note 3 - Egenkapital</u></b>		
Anpartskapital .....	<u>800.000</u>	<u>800.000</u>
<b>Overført resultat:</b>		
Saldo primo .....	1.633.012	1.627.921
Overført af årets resultat .....	<u>8.021</u>	<u>5.091</u>
Overført til næste år .....	<u>1.641.033</u>	<u>1.633.012</u>
<b>Udbytte for regnskabsåret:</b>		
Saldo primo .....	0	0
Udbetalt udbytte .....	0	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret .....	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT .....</b>	<u>2.441.033</u>	<u>2.433.012</u>
<b><u>Note 4 - Deposita</u></b>		
Kostpris, primo .....	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI, ULTIMO .....	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>