

Investeringselskabet P.J.Q. ApS

c/o Kari Scheel Tost
Skovmosevej 2, 2820 Gentofte

CVR-nr. 59 43 39 11

Årsrapport

for 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. januar 2019

Dirigent:

Kari Scheel-Tost





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Investeringselskabet P.J.Q. ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 2. januar 2019
Direktion:


Pernille Scheel Larsen Ivsic
Kari Scheel Tost

Bestyrelse:


Alice Scheel-Larsen
formand
Kari Scheel Tost
Anne Scheel Larsen
Pernille Scheel Ivsic
Rikke Scheel Gamborg

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Investeringselskabet P.J.Q. ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Investeringselskabet P.J.Q. ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 2. januar 2019

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Bo Leinum
statsaut. revisor
mne10087

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Investeringselskabet P.J.Q. ApS
Adresse, postnr., by	c/o Kari Scheel Tost Skovmosevej 2, 2820 Gentofte
CVR-nr.	59 43 39 11
Hjemstedskommune	Gentofte Kommune
Regnskabsår	1. oktober 2017 - 30. september 2018
Bestyrelse	Alice Scheel-Larsen, formand Kari Scheel Tost Anne Scheel Larsen Pernille Scheel Ivsic Rikke Scheel Gamborg
Direktion	Pernille Scheel Larsen Ivsic Kari Scheel Tost

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består af investering i værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet udviser et positivt resultat efter skat på 284 tkr., mod et positivt resultat på 1.027 tkr. året før.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Forventet udvikling

For 2018/19 forventes et positivt resultat. Resultatet afhænger dog af den generelle udvikling på værdipapirmarkedet, og kan medføre et ændret resultat i såvel opadgående som nedadgående retning.

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Resultatopgørelse

Note	kr.	2017/18	2016/17
	Finansielle indtægter	700.011	1.497.753
	Bruttoresultat	700.011	1.497.753
	Andre driftsomkostninger	-328.255	-179.557
	Resultat før finansielle poster	371.756	1.318.196
2	Andre finansielle indtægter	495	275
	Resultat før skat	372.251	1.318.471
3	Skat af årets resultat	-88.262	-291.564
	Årets resultat	283.989	1.026.907
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	1.750.000	1.750.000
	Overført resultat	-1.466.011	-723.093
		283.989	1.026.907

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Balance

Note	kr.	2017/18	2016/17
	AKTIVER		
	Kortfristede aktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavende selskabsskat	263.908	108.421
		<u>263.908</u>	<u>108.421</u>
	Værdipapirer	24.913.798	26.631.217
	Likvide beholdninger	274.670	51.448
	Kortfristede aktiver i alt	<u>25.452.376</u>	<u>26.791.086</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>25.452.376</u></u>	<u><u>26.791.086</u></u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	10.000.000	10.000.000
	Overført resultat	13.319.640	14.785.651
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.750.000	1.750.000
	Egenkapital i alt	<u>25.069.640</u>	<u>26.535.651</u>
	Kortfristede forpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	88.858	50.002
	Skyldig selskabsskat	293.878	205.433
	Kortfristede forpligtelser i alt	<u>382.736</u>	<u>255.435</u>
	Forpligtelser i alt	<u>382.736</u>	<u>255.435</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>25.452.376</u></u>	<u><u>26.791.086</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 4 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Egenkapitaloppgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2016	10.000.000	15.508.744	1.750.000	27.258.744
Overført via resultatdisponering	0	-723.093	1.750.000	1.026.907
Udloddet udbytte	0	0	-1.750.000	-1.750.000
Egenkapital 1. oktober 2017	10.000.000	14.785.651	1.750.000	26.535.651
Overført via resultatdisponering	0	-1.466.011	1.750.000	283.989
Udloddet udbytte	0	0	-1.750.000	-1.750.000
Egenkapital 30. september 2018	10.000.000	13.319.640	1.750.000	25.069.640

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Investeringselskabet P.J.Q. ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, iden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Finansielle indtægter

Nettoomsætning omfatter finansielle indtægter og omkostninger, herunder renter, udbytter og urealiserede kursreguleringer i forbindelse med handel med værdipapirer, samt gevinst og tab ved afståelse af værdipapirer.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter der vedligeholder driften af selskabets investeringsaktiviteter.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Værdipapirer og kapitalandele

Børsnoterede værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen. Realiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabets værdipapirbeholdning sammensættes af danske obligationer, investeringsforeningsbeviser og danske - og udenlandske børsnoterede aktier.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Forslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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

Udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier 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.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

kr.	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
2 Andre finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	495	275
	<u>495</u>	<u>275</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	81.895	290.064
Regulering af skat vedrørende tidligere år	6.367	1.500
	<u>88.262</u>	<u>291.564</u>

4 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30. september 2018.