

---

# *Allan Zagrobelny ApS*

K.A. Hasselbalchs Vej 42, 3080 Snekkersten

## Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

---

CVR-nr. 77 36 60 16

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 21/2 2017

Allan Zagrobelny  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 5

Balance 30. september 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 11

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Allan Zagrobelny ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Snekkersten, den 21. februar 2017

**Direktion**

Allan Zagrobelny

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Allan Zagrobelny ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Allan Zagrobelny ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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.

Hellerup, den 21. februar 2017

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Poul Madsen

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Allan Zagrobelny ApS  
K.A. Hasselbalchs Vej 42  
3080 Snekkersten

Telefon: 49224580

CVR-nr.: 77 36 60 16

Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september

Regnskabsår: 32. regnskabsår

Hjemstedskommune: Helsingør

### Direktion

Allan Zagrobelny

### Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Strandvejen 44  
2900 Hellerup

### Pengeinstitut

Nordea  
Vesterport afdeling  
Vesterbrogade 8  
0900 København V

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har siden 2002 været formueadministration.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på DKK 117.627, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på DKK 3.165.343.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Nettoomsætning</b>		<b>140.791</b>	<b>143.283</b>
Andre eksterne omkostninger		-102.527	-99.466
<b>Bruttoresultat</b>		<b>38.264</b>	<b>43.817</b>
Personaleomkostninger	1	-5.581	0
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-13.432	-19.273
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>19.251</b>	<b>24.544</b>
Finansielle indtægter	2	13.630	119.492
Finansielle omkostninger		-157.053	-1.682
<b>Resultat før skat</b>		<b>-124.172</b>	<b>142.354</b>
Skat af årets resultat	3	6.545	-47.854
<b>Årets resultat</b>		<b>-117.627</b>	<b>94.500</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	98.800
Overført resultat		-117.627	-4.300
		<b>-117.627</b>	<b>94.500</b>

## Balance 30. september

### Aktiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Grunde og bygninger		2.910.583	2.924.015
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>2.910.583</b>	<b>2.924.015</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>2.910.583</b>	<b>2.924.015</b>
Andre tilgodehavender		4.594	38.452
<b>Tilgodehavender</b>		<b>4.594</b>	<b>38.452</b>
<b>Værdipapirer</b>	5	<b>399.330</b>	<b>521.136</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>29.686</b>	<b>67.989</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>433.610</b>	<b>627.577</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.344.193</b>	<b>3.551.592</b>



## Balance 30. september

### Passiver

Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Selskabskapital	200.000	200.000
Overført resultat	2.965.343	3.082.970
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	98.800
<b>Egenkapital</b>	<b>3.165.343</b>	<b>3.381.770</b>
Selskabsskat	37.058	39.058
Anden gæld	141.792	130.764
<b>Kortfristet gæld</b>	<b>178.850</b>	<b>169.822</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b>178.850</b>	<b>169.822</b>
<b>Passiver</b>	<b>3.344.193</b>	<b>3.551.592</b>

## Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	200.000	3.082.970	98.800	3.381.770
Betalt ordinært udbytte	0	0	-98.800	-98.800
Årets resultat	0	-117.627	0	-117.627
<b>Egenkapital 30. september</b>	<b>200.000</b>	<b>2.965.343</b>	<b>0</b>	<b>3.165.343</b>

# Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	5.581	0
	<u>5.581</u>	<u>0</u>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u>1</u>	<u>0</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter, bank	0	84
Andre finansielle indtægter	13.630	119.408
	<u>13.630</u>	<u>119.492</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	37.376
Årets udskudte skat	0	10.478
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-6.545	0
	<u>-6.545</u>	<u>47.854</u>

# Noter til årsregnskabet

## 4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger
	<u>DKK</u>
Kostpris 1. oktober	2.988.110
Kostpris 30. september	<u>2.988.110</u>
Ned- og afskrivninger 1. oktober	64.095
Årets afskrivninger	<u>13.432</u>
Ned- og afskrivninger 30. september	<u>77.527</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b><u>2.910.583</u></b>
Afskrives over	<u>50 år</u>

## 5 Værdipapirer

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
Aktier	<u>399.330</u>	<u>521.136</u>
	<b><u>399.330</u></b>	<b><u>521.136</u></b>

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Allan Zagrobelny ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet 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 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er medtaget i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

# Regnskabspraksis

## Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til ejendom, repræsentation samt administrationsomkostninger.

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

## Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver samt avance og tab ved løbende udskiftning af anlægsaktiver.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Øvrige bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

# Regnskabspraksis

## Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

## Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

## Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, afsættes som gæld i balancen.

## Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.