

Furesø Revision

Registreret Revisionsanpartsselskab

Rådhusstorvet 7
3520 Farum
Tlf. 78 79 70 00
Fax 78 79 70 01
CVR Nr. 27 96 99 33

B. G. J. ALLERØD ApS
Orchidevej 22
3450 Allerød

CVR.NR. 83 68 67 15

Årsrapport for 2016/17

Godkendt på generalforsamlingen den 21 2018



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledespåtegning	side	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	side	4
Selskabsoplysninger	side	5
Ledelsesberetning	side	6
Anvendt regnskabspraksis	side	7
Resultatopgørelse	side	11
Balance	side	12
Noter til regnskabet	side	14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for B. G. J. ALLERØD ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at unklade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 20. november 2017

Direktion:



Bjarne G. Jørgensen

**REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF
ÅRSREGNSKAB****Til den daglige ledelse i B. G. J. ALLERØD ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for B. G. J. ALLERØD ApS for perioden 1. oktober 2016 – 30. september 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 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.

Farum, den 20. november 2017

Furesø Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
Rådhusstorvet 7, 1
3520 Farum
Cvr.nr. 27 96 99 33



Preben Rasmussen
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabsnavn: B. G. J. ALLERØD ApS

Adresse: Orchidevej 22
3450 Allerød

CVR.nr.: 83 68 67 15

Selskabskapital: 500.000

Direktion: Bjarni G. Jørgensen

Revisor: Furesø Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
Rådhusstorvet 7, 1
3520 Farum

LEDELSESBERETNING

Selskabets aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er i lighed med tidligere år at drive handel, yde konsulent og administrativ assistance og hermed beslægtede aktiviteter, samt formuepleje.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede ikke op til forventningerne, hvorfor ledelsen anser resultatet for utilfredsstillende.

Selskabets fremtidige drift afhænger af afkastet på værdipapirerne.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B. med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C. Regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Regnskabspraksis er som følger:

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes faktureringsprincippet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler, administration, driftsmidler og andet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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.

BALANCE**Materielle og immaterielle anlægsaktiver**

Anlægsaktiver værdiansættes til anskaffelsessum med fradrag af foretagne lineære afskrivninger.

De anvendte afskrivningssatser er beregnet efter følgende åremål:

Driftsmidler 5 år

Driftsmidler med en anskaffelsessum på kr. 13.200, eller med en forventet levetid på under 3 år, udgiftsføres i anskaffelsesåret.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børsværdi) på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger indregnes og måles til nominal værdi.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavender ved aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)**Skyldig skat og udskudt skat (fortsat)**

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1/10 2016 - 30/9 2017

NOTE		2015/16 tkr.
	BRUTTORESULTAT	-77.719
1	Personaleomkostninger	<u>-228.277</u>
	INDTJENINGSBIDRAG	-305.996
2	Afskrivninger	<u>0</u>
	ORDINÆRT RESULTAT	-305.996
	Finansielle indtægter	127.671
	Finansielle udgifter	<u>-1.149</u>
	RESULTAT FØR SKAT	-179.475
3	Skat af årets resultat	<u>9</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u><u>-179.466</u></u>
	Forslag til resultatdisposition	
	Udlodning af udbytte	105.800
	Overførsel til næste år	<u>-285.266</u>
	Disponeret i alt	<u><u>-179.466</u></u>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2017

NOTE		2015/16 tkr.
	AKTIVER	
4	Andre anlæg, driftsmidler og inventar	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	0
	Anlægsaktiver i alt	0
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	334
	Tilgodehavende selskabsskat	29.093
	Andre tilgodehavender	0
5	Tilgodehavende hos kapitalejere	12.644
	Periodeafgrænsningsposter	0
	Tilgodehavender i alt	42.071
	Varebeholdning	0
	Værdipapirer	2.712.959
	Likvide beholdninger	229.601
	Omsætningsaktiver i alt	2.984.631
	AKTIVER I ALT	2.984.631

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2017

NOTE		2015/16 tkr.
	PASSIVER	
	Selskabskapital	500.000
	Overført resultat	2.340.833
	Udloddet udbytte	105.800
		<u>2.946.633</u>
6	Egenkapital	<u>3.229</u>
	Hensættelse til udskudt skat	0
		<u>0</u>
	Hensættelser	<u>0</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.360
	Anden gæld	33.638
		<u>37.998</u>
	Kortfristet gæld	<u>32</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>32</u>
	PASSIVER I ALT	<u>2.984.631</u>
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
8	Eventualforpligtelser	

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

		2015/16
		tkr.
1	Personaleomkostninger	
	Lønninger og gager	223.864
	Pensioner	0
	Sociale omkostninger	4.413
	Øvrige personaleomkostninger	0
		<u>228.277</u>
	Det gennemsnitlige antal ansatte har udgjort	<u>1</u>
2	Afskrivninger	
	Inventar og driftsmidler	0
	Grunde og bygninger	0
		<u>0</u>
3	Skat af årets resultat	
	Skat af skattepligtig indkomst	0
	Regulering af tidligere års skat	-9
	Regulering af udskudt skat	0
	Skat af årets resultat i alt	<u>-9</u>
4	Materielle anlægsaktiver	Andre anlæg, inventar og driftsmidler
	Anskaffelsessum primo	26.236
	Tilgang	0
	Afgang	0
	Anskaffelsessum ultimo	<u>26.236</u>
	Af- og nedskrivninger primo	-26.236
	Tilbageførte afskrivninger	0
	Årets afskrivninger	0
	Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-26.236</u>
	Bogført værdi pr. ultimo	<u>0</u>

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET**5 Tilgodehavende hos kapitalejere**

Selskabet har ydet lån til kapitalejere, som er i strid med selskabslovens § 210. Mellemregningerne er forrentet efter lovgivningens regler herom pr. 30/9 2017.

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Udloddet udbytte	Overført til næste år	Egenkap. i alt
Saldo primo	500.000	103.400	2.626.099	3.229.499
Betalt udbytte	0	-103.400	0	-103.400
Årets bevægelser	0	105.800	-285.266	-179.466
	<u>500.000</u>	<u>105.800</u>	<u>2.340.833</u>	<u>2.946.633</u>

Selskabskapitalen består af 1.000 anparter a kr. 500.
Ingen anparter har særlige rettigheder.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet sikkerhed for trækingsret på kassekredit max. kr. 200.000 i pengeinstitut. Kassekreditten er ikke udnyttet.

8 Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser.