



CHRISTENSEN
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

STORE KONGENSGADE 68
POSTBOKS 9015
1022 KØBENHAVN K

CVR: 15 91 56 41

TLF: 33 30 15 15

FAX: 33 13 19 91

E-MAIL: CK@CK.DK

WEB: WWW.CK.DK

ApS af 2. februar 1854

c/o Christensen & Kjærulff, Store Kongensgade 68, 1264 København K.

CVR-nr. 34 56 81 11

Årsrapport


1. juli 2014 - 30. juni 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. november 2015.

Mogens Kock Hansen
Dirigent



Christensen Kjærulff er medlem af Nexia International
- et internationalt netværk af uafhængige revisions- og konsulentvirksomheder.

 Revisorgruppen Danmark



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2014 - 30. juni 2015	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for ApS af 2. februar 1854.

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. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2014/15 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K., den 23. september 2015

Dirøktion

Mogens Kock Hansen



Den uafhængige revisors erklæring

Til anpartshaverne i ApS af 2. februar 1854

Vi har udført review af årsregnskabet for ApS af 2. februar 1854 for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.


Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.


Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 23. september 2015

CHRISTENSEN KJÆRULFF
statsautoriseret revisionsaktieselskab


Henrik W. Jørgensen
statsautoriseret revisor


Niels J. Andkær
statsautoriseret revisor



Selskabsoplysninger

Selskabet

ApS af 2. februar 1854
c/o Christensen & Kjørulff
Store Kongensgade 68
1264 København K.

CVR-nr.: 34 56 81 11
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Mogens Kock Hansen

Revisor

CHRISTENSEN KJÆRULFF, statsautoriseret revisionsaktieselskab



Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet har i det forløbne år ikke drevet aktiv erhvervmæssig virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets ledelse anser årets resultat for meget tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Selskabets ledelse har ikke aktuelle planer om optagelse af egentlig erhvervmæssig virksomhed.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.



Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
Eksterne omkostninger	-152.875	-411.316
Bruttoresultat	-152.875	-411.316
1 Finansielle indtægter	2.690.032	2.071.168
2 Finansielle omkostninger	-283	0
Resultat før skat	2.536.874	1.659.852
3 Skat af årets resultat	-597.770	-408.396
Årets resultat	1.939.104	1.251.456
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.600.000	1.600.000
Overføres til overført resultat	339.104	0
Disponeret fra overført resultat	0	-348.544
Disponeret i alt	1.939.104	1.251.456



Balance 30. juni

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Omsætningsaktiver			
	Andre tilgodehavender	<u>233.031</u>	<u>212.943</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>233.031</u>	<u>212.943</u>
4	Obligationer og aktier	<u>18.465.030</u>	<u>18.227.277</u>
	Værdipapirer i alt	<u>18.465.030</u>	<u>18.227.277</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.311.361</u>	<u>1.124.896</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>20.009.422</u>	<u>19.565.116</u>
	Aktiver i alt	<u>20.009.422</u>	<u>19.565.116</u>



Balance 30. juni

Passiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
5 Anpartskapital	500.000	500.000
6 Overført resultat	<u>17.316.167</u>	<u>16.977.063</u>
Egenkapital i alt	<u>17.816.167</u>	<u>17.477.063</u>
 Gældsforpligtelser		
7 Selskabsskat	508.055	345.303
Anden gæld	85.200	142.750
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>1.600.000</u>	<u>1.600.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.193.255</u>	<u>2.088.053</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.193.255</u>	<u>2.088.053</u>
 Passiver i alt	 <u>20.009.422</u>	 <u>19.565.116</u>

8 Nærtstående parter



Noter

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
1. Finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	119	0
Obligationer, renteindtægter	1.078.945	1.116.841
Obligationer, kursregulering	1.269.691	608.645
Aktier, udbytteindtægter	120.603	44.123
Aktier, kursreguleringer	220.673	300.959
Øvrige renteindtægter	<u>1</u>	<u>600</u>
	<u>2.690.032</u>	<u>2.071.168</u>
2. Finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	<u>283</u>	<u>0</u>
	<u>283</u>	<u>0</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	596.219	405.891
Regulering af tidligere års skat	<u>1.551</u>	<u>2.505</u>
	<u>597.770</u>	<u>408.396</u>



Noter

	<u>30/6 2015</u>	<u>30/6 2014</u>
4. Obligationer og aktier		
Obligationer	15.747.696	17.016.383
Aktier	<u>2.717.334</u>	<u>1.210.894</u>
	<u>18.465.030</u>	<u>18.227.277</u>
5. Anpartskapital		
Anpartskapital primo	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	16.977.063	17.325.607
Årets overførte overskud eller underskud	<u>339.104</u>	<u>-348.544</u>
	<u>17.316.167</u>	<u>16.977.063</u>
7. Skyldig selskabsskat		
Skyldig selskabsskat primo	345.656	355.750
Betalt selskabsskat vedrørende tidligere år	<u>-341.467</u>	<u>-324.338</u>
Tilgodehavende/skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år	4.189	31.412
Beregnet selskabsskat for indeværende år	595.866	405.891
Betalt acontoskat for indeværende år	<u>-92.000</u>	<u>-92.000</u>
	<u>508.055</u>	<u>345.303</u>
8. Nærtstående parter		
Ejerforhold		
Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:		
Mogens Kock Hansen, 6 Rue Pedro Meylan, 1208 Geneve, Schweiz		



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ApS af 2. februar 1854 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.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Obligationer og aktier

Obligationer og aktier, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.



Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital - udbytte

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

Selskabsskat

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.