
R. Jung Invest ApS
Årsrapport for 2014/15
(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 28 48 32 52

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 23/10 2015

Richard Jung
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 4

Balance 30. juni 5

Noter til årsrapporten 6

Regnskabspraksis 7

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for R. Jung Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2014/15.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gesten, den 16. oktober 2015

Direktion

Richard Jung

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i R. Jung Invest ApS

Vi har revideret årsregnskabet for R. Jung Invest ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet 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.

Trekantområdet, den 16. oktober 2015

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Per Jansen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

R. Jung Invest ApS
Gyvelvej 40
6621 Gesten

CVR-nr.: 28 48 32 52
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: Vejen

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med investering i og handel med værdipapirer og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Direktion

Richard Jung

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herredsvej 32
7100 Vejle

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | 2014/15 DKK | 2013/14 DKK |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttotab | | -12.375 | -12.250 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver | | -16.667 | -16.666 |
| Resultat før finansielle poster | | -29.042 | -28.916 |
| Finansielle indtægter | | 32.992 | 118.080 |
| Finansielle omkostninger | | -16.914 | -275 |
| Resultat før skat | | -12.964 | 88.889 |
| Skat af årets resultat | 1 | 1.687 | -26.942 |
| Årets resultat | | -11.277 | 61.947 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|-------------------|--|----------------|---------------|
| Overført resultat | | -11.277 | 61.947 |
| | | -11.277 | 61.947 |

Balance 30. juni

| | Note | 2015 DKK | 2014 DKK |
|--|------|----------------|----------------|
| Aktiver | | | |
| Kontrakt | | 8.334 | 25.001 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 2 | 8.334 | 25.001 |
| Anlægsaktiver | | 8.334 | 25.001 |
| Andre tilgodehavender | | 250 | 250 |
| Udskudt skatteaktiv | | 13.101 | 11.414 |
| Selskabsskat | | 7.680 | 2.320 |
| Tilgodehavender | | 21.031 | 13.984 |
| Værdipapirer | | 836.147 | 852.746 |
| Likvide beholdninger | | 53.945 | 39.003 |
| Omsætningsaktiver | | 911.123 | 905.733 |
| Aktiver | | 919.457 | 930.734 |
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 784.457 | 795.734 |
| Egenkapital | 3 | 909.457 | 920.734 |
| Anden gæld | | 10.000 | 10.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 10.000 | 10.000 |
| Gældsforpligtelser | | 10.000 | 10.000 |
| Passiver | | 919.457 | 930.734 |
| Nærtstående parter og ejerforhold | 4 | | |

Noter til årsrapporten

| | 2014/15 | 2013/14 |
|--|---------------|---------------|
| | DKK | DKK |
| 1 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 0 | 0 |
| Årets udskudte skat | -1.687 | 28.888 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 0 | -1.946 |
| | <u>-1.687</u> | <u>26.942</u> |

2 Immaterielle anlægsaktiver

| | Kontrakt |
|---------------------------------------|---------------------|
| | DKK |
| Kostpris 1. juli | 50.000 |
| Kostpris 30. juni | 50.000 |
| Ned- og afskrivninger 1. juli | 24.999 |
| Årets afskrivninger | 16.667 |
| Ned- og afskrivninger 30. juni | 41.666 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | <u>8.334</u> |
| Afskrives over | <u>3 år</u> |

3 Egenkapital

| | Selskabskapital | Overført resultat | I alt |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. juli | 125.000 | 795.734 | 920.734 |
| Årets resultat | 0 | -11.277 | -11.277 |
| Egenkapital 30. juni | <u>125.000</u> | <u>784.457</u> | <u>909.457</u> |

4 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Richard Jung, Gyvelvej 40, 6621 Gesten

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for R. Jung Invest ApS for 2014/15 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til revisor og pengeinstitut.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle 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.

Regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Investering i kontrakter er optaget til kostpris med fradrag af akkumulerende afskrivninger. Kontrakter afskrives liniært over disses løbetid, som er 3 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

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

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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 inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.