

---

# ***ApS KBIL 38 nr. 1911***

## **Årsrapport for 2012**

---

CVR-nr. 17 55 75 72

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling  
den 29/5 2013

Mette Vagner Johannesen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsrapporten 7

Regnskabspraksis 10

# Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for ApS KBIL 38 nr. 1911.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lyngby-Taarbæk, den 29. maj 2013

## Direktion

Johan Schrøder

## Bestyrelse

Asger Larsen  
formand

Johan Schrøder

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i ApS KBIL 38 nr. 1911

Vi har revideret årsregnskabet for ApS KBIL 38 nr. 1911 for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hellerup, den 29. maj 2013

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Christian F. Jakobsen  
statsautoriseret revisor

Henrik Mikkelsen  
statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

ApS KBIL 38 nr. 1911  
Taarbæk Strandvej 22  
2930 Klampenborg

CVR-nr.: 17 55 75 72  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 1. januar 1994  
Hjemstedskommune: Lyngby-Taarbæk

**Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i andre virksomheder.

**Bestyrelse**

Asger Larsen, formand  
Johan Schrøder

**Direktion**

Johan Schrøder

**Revision**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Strandvejen 44  
2900 Hellerup

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Andre eksterne omkostninger		-21.430	-15.000
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-21.430</b>	<b>-15.000</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-21.430</b>	<b>-15.000</b>
Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed		-192.398	-186.712
Finansielle indtægter	1	213.316	217.489
Finansielle omkostninger	2	-1.512	-2.274
<b>Resultat før skat</b>		<b>-2.024</b>	<b>13.503</b>
Skat af årets resultat	3	-47.594	-50.054
<b>Årets resultat</b>		<b>-49.618</b>	<b>-36.551</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		-49.618	-36.551
		<b>-49.618</b>	<b>-36.551</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	4	339.949	342.347
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder	5	5.935.363	5.983.531
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>6.275.312</b>	<b>6.325.878</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>6.275.312</b>	<b>6.325.878</b>
Likvide beholdninger		0	0
<b>Aktiver</b>		<b>6.275.312</b>	<b>6.325.878</b>

## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Selskabskapital		375.000	275.000
Overført resultat		5.833.932	5.883.550
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>6.208.932</b>	<b>6.158.550</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	15.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.786	102.274
Selskabsskat		47.594	50.054
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>66.380</b>	<b>167.328</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>66.380</b>	<b>167.328</b>
<b>Passiver</b>		<b>6.275.312</b>	<b>6.325.878</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Nærtstående parter og ejerforhold	8		

# Noter til årsrapporten

	2012 DKK	2011 DKK
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter tilknyttet virksomhed	213.316	217.489
	<b>213.316</b>	<b>217.489</b>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Renter, anden gæld	1.512	2.274
	<b>1.512</b>	<b>2.274</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	47.594	50.054
	<b>47.594</b>	<b>50.054</b>
<b>4 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>		
Kostpris 1. januar	4.967.500	4.687.500
Tilgang i årets løb	190.000	280.000
Kostpris 31. december	5.157.500	4.967.500
Værdireguleringer 1. januar	-4.625.153	-4.438.441
Årets nedskrivning	-192.398	-186.712
Værdireguleringer 31. december	-4.817.551	-4.625.153
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>339.949</b>	<b>342.347</b>

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
ApS KBIL 38 nr. 1912	Lyngby-Taarbæk	340.000	100%	339.949	-192.398

# Noter til årsrapporten

## 5 Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Tilgodehaven- der i tilknyttede virksomheder DKK
Kostpris 1. januar	5.983.531
Tilgang i årets løb	213.316
Afgang i årets løb	-261.484
Kostpris 31. december	<u>5.935.363</u>
Opskrivninger 1. januar	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december	<u>0</u>
Nedskrivninger 1. januar	<u>0</u>
Nedskrivninger 31. december	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>5.935.363</u></b>

## 6 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	275.000	5.883.550	6.158.550
Kontant kapitalforhøjelse	100.000	0	100.000
Årets resultat	0	-49.618	-49.618
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b><u>375.000</u></b>	<b><u>5.833.932</u></b>	<b><u>6.208.932</u></b>

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2012 DKK	2011 DKK	2010 DKK	2009 DKK	2008 DKK
Selskabskapital 1. januar	275.000	275.000	275.000	0	0
Kapitalforhøjelse	100.000	0	0	0	0
Kapitalnedsættelse	0	0	0	0	0
<b>Selskabskapital 31. december</b>	<b><u>375.000</u></b>	<b><u>275.000</u></b>	<b><u>275.000</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

# Noter til årsrapporten

## 7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst i indkomståret 2012.

Selskabet har herudover ingen eventualaktiver eller -forpligtelser.

## 8 Nærtstående parter og ejerforhold

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

Johan Schrøder, Lyngby-Taarbæk kommune, ejer 100% af kapitalandelene i selskabet.

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for ApS KBIL 38 nr. 1911 for 2012 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

I henhold til ÅRL §110 stk. 1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, idet koncernvirksomhederne på balancetidspunktet tilsammen ikke overskrider to af de i §110 stk. 1 nævnte størrelser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2012 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.

## Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration m.v.

## Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posterne ”resultat af kapitalandele i dattervirksomheder.

## Finansielle poster

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

# Regnskabspraksis

## 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.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Kapitalandele i tilknyttet virksomhed

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i tilknyttede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

### Tilgodehavender

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

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

# Regnskabspraksis

## 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.