
ApS KBIL 38 nr. 1911

Årsrapport for 2014

CVR-nr. 17 55 75 72

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 28/5 2015

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

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lyngby-Taarbæk, den 28. maj 2015

Direktion

Mette Vagner Johannesen

Bestyrelse

Johan Schrøder
formand

Mette Vagner Johannesen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

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 2014, 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hellerup, den 28. maj 2015

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

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

Johan Schrøder, formand
Mette Vagner Johannesen

Direktion

Mette Vagner Johannesen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2014 DKK	2013 DKK
Andre eksterne omkostninger		-21.556	-21.493
Bruttoresultat		-21.556	-21.493
Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed		-37.454	-389.580
Finansielle indtægter	1	202.874	211.044
Finansielle omkostninger	2	-141	-136
Resultat før skat		143.723	-200.165
Skat af årets resultat	3	-44.388	-47.354
Årets resultat		99.335	-247.519

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		99.335	-247.519
		99.335	-247.519

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2014 DKK	2013 DKK
Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	4	402.916	440.369
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder	5	5.821.284	5.687.320
Finansielle anlægsaktiver		6.224.200	6.127.689
Anlægsaktiver		6.224.200	6.127.689
Likvide beholdninger		0	0
Aktiver		6.224.200	6.127.689

Balance 31. december

Passiver

	Note	2014 DKK	2013 DKK
Selskabskapital		475.000	475.000
Overført resultat		5.685.749	5.586.412
Egenkapital	6	6.160.749	6.061.412
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	15.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		4.063	3.923
Selskabsskat		44.388	47.354
Kortfristede gældsforpligtelser		63.451	66.277
Gældsforpligtelser		63.451	66.277
Passiver		6.224.200	6.127.689
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Nærtstående parter og ejerforhold	8		

Noter til årsrapporten

	2014 DKK	2013 DKK
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttet virksomhed	202.874	211.044
	202.874	211.044
2 Finansielle omkostninger		
Renter, anden gæld	141	136
	141	136
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	44.388	47.354
	44.388	47.354
4 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. januar	5.647.500	5.157.500
Tilgang i årets løb	0	490.000
Kostpris 31. december	5.647.500	5.647.500
Værdireguleringer 1. januar	-5.207.130	-4.817.551
Årets resultat	-37.454	-389.580
Værdireguleringer 31. december	-5.244.584	-5.207.131
Regnskabsmæssig værdi 31. december	402.916	440.369

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
ApS KBIL 38 nr. 1912	Lyngby-Taarbæk	440.000	100%

Noter til årsrapporten

5 Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Tilgodehaven- der i tilknyttede virksomheder DKK
Kostpris 1. januar	5.687.320
Tilgang i årets løb	202.874
Afgang i årets løb	-68.910
Kostpris 31. december	<u>5.821.284</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>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>5.821.284</u>

6 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	475.000	5.586.414	6.061.414
Årets resultat	0	99.335	99.335
Egenkapital 31. december	<u>475.000</u>	<u>5.685.749</u>	<u>6.160.749</u>

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2014 DKK	2013 DKK	2012 DKK	2011 DKK	2010 DKK
Selskabskapital 1. januar	475.000	375.000	275.000	275.000	275.000
Kapitalforhøjelse	0	100.000	100.000	0	0
Kapitalnedsættelse	0	0	0	0	0
Selskabskapital 31. december	<u>475.000</u>	<u>475.000</u>	<u>375.000</u>	<u>275.000</u>	<u>275.000</u>

Noter til årsrapporten

	2014	2013
	DKK	DKK

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

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

Selskabet har herudover ingen eventualaktiver eller -forpligtelser.

8 Nærtstående parter og ejerforhold

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Johan Schrøder, Lyngby-Taarbæk kommune, ejer 100% Hovedaktionær
af kapitalandelen i selskabet

Ejerforhold

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

Johan Schrøder
Taarbæk Strandvej 22
2930 Klampenborg.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for ApS KBIL 38 nr. 1911 for 2014 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.

Regnskabsgrundlag

Årsregnskab for 2014 er aflagt i DKK.

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.

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 posten ”resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed.

Regnskabspraxis

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.

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 "Kapitalandel i tilknyttet virksomhed" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedens 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 dattervirksomheden.

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.

Regnskabspraksis

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

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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