



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
AUDIT
Osvald Helmuths Vej 4
Postboks 250
2000 Frederiksberg

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

ApS KBUS 35 nr. 1175

Årsrapport 2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den 29. november 2013

Peterson
dirigent

CVR-nr. 20 66 38 47
263510 13003 / 3725463_1

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. juli – 30. juni	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	10



ApS KBUS 35 nr. 1175
Årsrapport 2012/13
CVR-nr. 20 66 38 47

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2012 – 30. juni 2013 for ApS KBUS 35 Nr. 1175.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 – 30. juni 2013.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 29. november 2013

Direktion:



Marianne Meisner-Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ApS KBUS 35 nr. 1175

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ApS KBUS 35 nr. 1175 for regnskabsåret 1. juli 2012 – 30. juni 2013. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 – 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 29. november 2013

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Poul Erik Olsen
statsaut. revisor



Bo Leinum
statsaut. revisor



*ApS KBUS 35 nr. 1175
Årsrapport 2012/13
CVR-nr. 20 66 38 47*

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

ApS KBUS 35 nr. 1175
Lyngbyvej 70
2100 København Ø

CVR-nr.: 20 66 38 47
Stiftet: 1998
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. juli – 30. juni

Direktion

Marianne Meisner-Jensen

Ledelsesberetning

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handel og industri. På nuværende tidspunkt omfatter selskabets aktiviteter primært udlån.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat, et overskud på 236 tkr., er tilfredsstillende.

Der forventes for 2013/14 et overskud på tilsvarende niveau.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelsen af den finansielle stilling pr. 30. juni 2013.

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ApS KBUS 35 nr. 1175 for 1. juli 2012 – 30. juni 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening.

Resultatopgørelsen

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til revision og regnskabsmæssig assistance.

Finansielle indtægter

Finansielle indtægter indeholder renter samt kursregulering af tilgodehavender i fremmed valuta.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indeholder rentetillæg til skat samt kursregulering af tilgodehavender i fremmed valuta.

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.

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Udlån optages til amortiseret kostpris. Nedskrivning foretages ud fra en individuel vurdering.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres. Eventuelle udskudte skatteaktiver 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Resultatopgørelse

kr.	Note	2012/13	2011/12
Administrationsomkostninger		-13.000	-12.500
Resultat af primær drift		-13.000	-12.500
Finansielle indtægter	1	330.517	296.598
Finansielle omkostninger	2	-3.810	-16.517
Ordinært resultat før skat		313.707	267.581
Skat af ordinært resultat	4	-77.928	-65.795
Årets resultat		<u>235.779</u>	<u>201.786</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		<u>235.779</u>	<u>201.786</u>

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Balance

kr.	Note	30. juni 2013	30. juni 2012
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver	3		
Udlån til øvrige		4.394.844	4.131.960
Anlægsaktiver i alt		<u>4.394.844</u>	<u>4.131.960</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavende hos HMJ Holding A/S		1.148.620	1.149.430
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.148.620</u>	<u>1.149.430</u>
AKTIVER I ALT		<u>5.543.464</u>	<u>5.281.390</u>
PASSIVER			
Egenkapital			
5			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		5.298.317	5.062.538
Egenkapital i alt		<u>5.423.317</u>	<u>5.187.538</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Selskabsskat		107.147	81.352
Anden gæld		13.000	12.500
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>120.147</u>	<u>93.852</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>120.147</u>	<u>93.852</u>
PASSIVER I ALT		<u>5.543.464</u>	<u>5.281.390</u>
Personaleomkostninger	6		
Eventualposter m.v. samt pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

1 Finansielle indtægter

	2012/13	2011/12
Renter af udlån og mellemregning med HMJ Holding A/S	316.397	296.598
Kursregulering	14.120	0
	<u>330.517</u>	<u>296.598</u>

2 Finansielle omkostninger

Skattetillæg	3.810	3.250
Kursregulering	0	13.267
	<u>3.810</u>	<u>16.517</u>

3 Finansielle anlægsaktiver

	Udlån til øvrige
Kostpris 1. juli 2012	4.146.002
Tilgang	248.765
Kostpris 30. juni 2013	<u>4.394.767</u>
Værdireguleringer 1. juli 2012	-14.042
Kursregulering	14.119
Værdireguleringer 30. juni 2013	<u>77</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013	<u>4.394.844</u>

4 Skat af ordinært resultat

	2012/13	2011/12
Regulering tidligere år	-1.451	-1.913
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	79.379	67.708
Skat af ordinært resultat	<u>77.928</u>	<u>65.795</u>

Der påhviler ikke selskabet udskudt skat (30. juni 2012, ligeledes ingen udskudt skat).

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2012	125.000	5.062.538	5.187.538
Overført af årets resultat	-	235.779	235.779
Egenkapital 30. juni 2013	125.000	5.298.317	5.423.317

Selskabskapitalen, der har været uændret siden stiftelse, er opdelt i 4 A-anparter a 500 kr. og 246 B-anparter uden stemmeret.

6 Personaleomkostninger

Selskabet har i lighed med sidste år ikke haft ansatte. Der er ikke udbetalt honorar til direktionen (2011/12: 0 kr.).

7 Eventualposter m.v. samt pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der påhviler ikke selskabet eventualforpligtelser, ligesom selskabet ikke har foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.