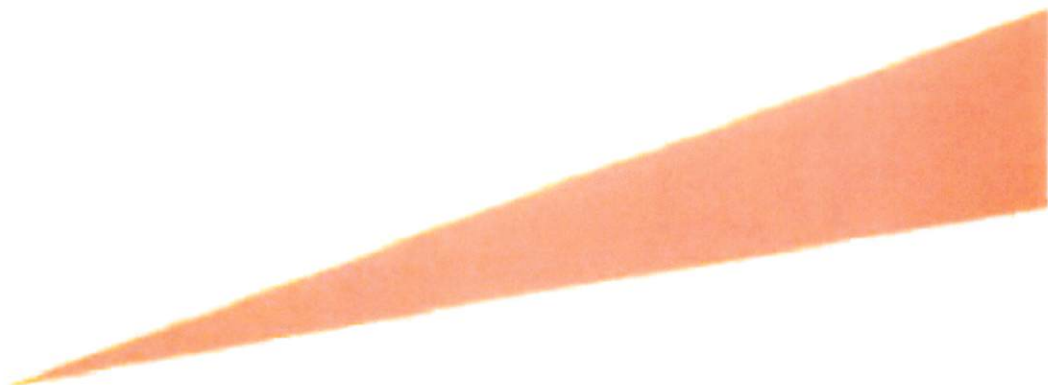


ApS KBUS 35 nr. 1175

Årsrapport 2013/14

Cvr. nr. 20 66 38 47



Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 15. januar 2015

Dirigent

EY

Building a better
working world



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. juli - 30. juni	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	11



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 15. januar 2015

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 2013 - 30. juni 2014. 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet har et anfordringstilgodehavende hos HMJ Holding A/S på 1.204 tkr. Selskabet har fået tilsagn fra HMJ Holding A/S om, at selskabet vil tilføre den nødvendige likviditet i det kommende regnskabsår til afregning af selskabets gæld. HMJ Holding A/S har bekræftet at de forventer at have tilstrækkelig likviditet til at kunne indfri tilsagnet.

Årsregnskabet er således aflagt under forventning om fortsat drift. Der henvises til omtale i note 1.



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 15. januar 2015
Ernst & Young P/S

Poul Erik Olsen
statsaut. revisor

Bo Leinum
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

ApS KBUS 35 nr. 1175
Lyngbyvej 72, 1
2100 København Ø

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

Direktion

Marianne Meisner-Jensen



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 211 tkr., er tilfredsstillende.

Der forventes for 2014/15 et overskud på tilsvarende niveau.

Selskabet har et anfordringstilgodehavende hos HMJ Holding A/S på 1.204 tkr. Selskabet har fået tilsagn fra HMJ Holding A/S om, at selskabet vil tilføre den nødvendige likviditet i det kommende regnskabsår til afregning af selskabets gæld. HMJ Holding A/S har bekræftet, at de forventer at have tilstrækkelig likviditet til at kunne indfri tilsagnet.

Årsregnskabet er således aflagt under forventning om fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabet ikke kunnet afregne forfalden selskabsskat for indkomståret 2013 i november måned 2014, da HMJ Holding A/S ikke har tilbagebetalt tilgodehavende. Det er ledelsens forventning, at dette sker snarest.

Der er herudover ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelsen af den finansielle stilling pr. 30. juni 2014.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ApS KBUS 35 nr. 1175 for 1. juli 2013 - 30. juni 2014 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.

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.



Resultatopgørelse

kr.	Note	2013/14	2012/13
Administrationsomkostninger		<u>-13.500</u>	<u>-13.000</u>
Resultat af primær drift		-13.500	-13.000
Finansielle indtægter	2	244.907	330.517
Finansielle omkostninger	3	<u>-4.988</u>	<u>-3.810</u>
Ordinært resultat før skat		226.419	313.707
Skat af ordinært resultat	4	<u>-15.640</u>	<u>-77.928</u>
Årets resultat		<u>210.779</u>	<u>235.779</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		<u>210.779</u>	<u>235.779</u>



Balance

kr.	Note	30. juni 2014	30. juni 2013
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver	5		
Udlån til øvrige		4.568.741	4.394.844
Anlægsaktiver i alt		4.568.741	4.394.844
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavende hos HMJ Holding A/S		1.203.880	1.148.620
Omsætningsaktiver i alt		1.203.880	1.148.620
AKTIVER I ALT		5.772.621	5.543.464
PASSIVER			
Egenkapital	6		
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		5.509.096	5.298.317
Egenkapital i alt		5.634.096	5.423.317
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Selskabsskat		112.025	107.147
Anden gæld		26.500	13.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		138.525	120.147
Gældsforpligtelser i alt		138.525	120.147
PASSIVER I ALT		5.772.621	5.543.464
Likviditet	1		
Personaleomkostninger	7		
Eventualposter m.v. samt pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter

1 Likviditet

Selskabets har et anfordringstilgodehavende hos HMJ Holding A/S på 1.204 tkr. Selskabet har fået tilsagn fra HMJ Holding A/S om, at HMJ Holding A/S vil tilføre den nødvendige likviditet i det kommende regnskabsår til afregning af selskabets gæld. Ledelsen i HMJ Holding A/S har oplyst, at de arbejder på at sikre likviditeten og det er forventningen, at HMJ Holding A/S vil være going concern for 2014/15 og have tilstrækkelige likviditet til at sikre likviditeten i ApS KBUS 35 nr. 1175 for det kommende år.

Årsregnskabet er således aflagt under forventning om fortsat drift.

2 Finansielle indtægter

	2013/14	2012/13
Renter af udlån og mellemregning med HMJ Holding A/S	244.907	316.397
Kursregulering	0	14.120
	<u>244.907</u>	<u>330.517</u>

3 Finansielle omkostninger

Skattetillæg	3.162	3.810
Kursregulering	1.826	0
	<u>4.988</u>	<u>3.810</u>

4 Skat af ordinært resultat

	2013/14	2012/13
Regulering tidligere år	-40.608	-1.451
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	56.248	79.379
Skat af ordinært resultat	<u>15.640</u>	<u>77.928</u>

Der påhviler ikke selskabet udskudt skat (30. juni 2013, ligeledes ingen udskudt skat).

5 Finansielle anlægsaktiver

	Udlån til Øvrige
Kostpris 1. juli 2013	4.394.767
Tilgang	175.723
Kostpris 30. juni 2014	<u>4.570.490</u>
Værdireguleringer 1. juli 2013	77
Kursregulering	-1.826
Værdireguleringer 30. juni 2014	<u>-1.749</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2014	<u>4.568.741</u>

Udlånet er et anfordringstilgodehavende, men ledelsen forventer ikke dette indfriet indenfor det kommende år, hvorfor udlånet er klassificeret som langfristet tilgodehavende.

Noter

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2013	125.000	5.298.317	5.423.317
Overført af årets resultat	-	210.779	210.779
Egenkapital 30. juni 2014	125.000	5.509.096	5.634.096

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

7 Personaleomkostninger

Selskabet har i lighed med sidste år ikke haft ansatte. Der er ikke udbetalt honorar til direktionen (2012/13: 0 kr.).

8 Eventualposter m.v. samt pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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