

ApS KBUS 35 nr. 1175

Lyngbyvej 72, 1., 2100 København Ø

CVR-nr. 20 66 38 47



Årsrapport 2016/17

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 14/8 2017

Dirigent:



Building a better
working world

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. juli - 30. juni	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

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

København, den 14. august 2017

Direktion:



Marianne Meisner-Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i ApS KBUS 35 nr. 1175

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for ApS KBUS 35 nr. 1175 for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på note 2 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabets ene anpartshaver har givet tilsagn om at ville tilføre selskabet den nødvendige likviditet til at dække forfalden gæld frem til 30. juni 2018.

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- ▶ Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.


I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 14. august 2017

ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Ole Becker
statsaut. revisor



Bo Leinum
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	ApS KBUS 35 nr. 1175
Adresse, postnr. by	Lyngbyvej 72, 1, 2100 København Ø
CVR-nr.	20 66 38 47
Stiftet	1998
Hjemstedskommune	København
Regnskabsår	1. juli - 30. juni
Direktion	Marianne Meisner-Jensen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Osvald Helmuths Vej 4, 2000 Frederiksberg

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 184 t.kr., er tilfredsstillende.

Selskabets ene anpartshaver har givet tilsagn om at ville tilføre selskabet den nødvendige likviditet til at dække forfalden gæld frem til 30. juni 2018.

Årsregnskabet er således aflagt under forventning om fortsat drift.

Det forventes, at selskabet afvikles inden for en kortere periode.

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 2017.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Resultatopgørelse

Note	kr.	2016/17	2015/16
	Administrationsomkostninger	-17.000	-15.625
	Resultat af primær drift	-17.000	-15.625
3	Finansielle indtægter	256.143	259.845
4	Finansielle omkostninger	-2.765	-16.168
	Ordinært resultat før skat	236.378	228.052
5	Skat af ordinært resultat	-52.217	-50.770
	Årets resultat	<u>184.161</u>	<u>177.282</u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	<u>184.161</u>	<u>177.282</u>

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Balance

Note	kr.	2016/17	2015/16
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Finansielle anlægsaktiver		
	Udlån	5.126.584	4.931.199
	Tilgodehavende hos HMJ Holding A/S	1.116.737	1.164.750
	Anlægsaktiver i alt	6.243.321	6.095.949
	AKTIVER I ALT	6.243.321	6.095.949
	 PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	6.041.310	5.857.149
	Egenkapital i alt	6.166.310	5.982.149
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Selskabsskat	60.011	84.175
	Anden gæld	17.000	29.625
	Gældsforpligtelser i alt	77.011	113.800
	PASSIVER I ALT	6.243.321	6.095.949

1 Anvendt regnskabspraksis

2 Likviditet

7 Personaleomkostninger

8 Eventualposter m.v. samt pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. juli - 30. juni**Egenkapitaloppgørelse**

kr.	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	125.000	5.857.149	5.982.149
Overført af årets resultat	0	184.161	184.161
Egenkapital 30. juni 2016	125.000	6.041.310	6.166.310

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

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ApS KBUS 35 nr. 1175 for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015, hvilket ikke har haft påvirkning på indregning og måling samt præsentation i årsregnskabet.

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

Langfristede tilgodehavender og udlån optages til amortiseret kostpris. Nedskrivning foretages ud fra en individuel vurdering.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 aconto-skatter.

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.

2 Likviditet

Selskabets ene anpartshaver har givet tilsagn om at ville tilføre selskabet den nødvendige likviditet til at dække forfalden gæld frem til 30. juni 2018.

Årsregnskabet er således aflagt under forventning om fortsat drift.

3 Finansielle indtægter

	2016/17	2015/16
Renter af udlån og mellemregning med HMJ Holding A/S	256.143	259.845

4 Finansielle omkostninger

Skattetillæg	973	2.721
Kursregulering	1.792	13.447
	<u>2.765</u>	<u>16.168</u>

5 Skat af ordinært resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	52.217	50.770
Skat af ordinært resultat	<u>52.217</u>	<u>50.770</u>

Der påhviler ikke selskabet udskudt skat (30. juni 2016, ligeledes ingen udskudt skat).

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

6 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Tilgodeha- vende hos HMJ Holding A/S	Udlån
Kostpris 1. juli 2015	1.164.750	4.943.514
Tilgang	0	197.177
Afgang	-48.013	0
Kostpris 30. juni 2016	1.116.737	5.140.691
Værdireguleringer 1. juli 2015	0	-12.315
Kursregulering	0	-1.792
Værdireguleringer 30. juni 2016	0	-14.107
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	1.116.737	5.126.584

Tilgodehavende hos HMJ Holding A/ samt udlån til øvrige er anfordringstilgodehavender, men ledelsen forventer ikke disse indfriet inden for det kommende år, hvorfor disse er klassificeret som langfristede tilgodehavender.

7 Personaleomkostninger

Selskabet har i lighed med sidste år ikke haft ansatte. Der er ikke udbetalt honorar til direktionen (2015/16: 0 kr.).

8 Eventualposter m.v. samt pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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