

## Per Glerup ApS

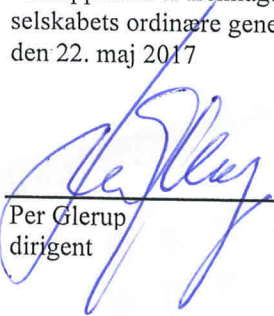
Thrigesvej 18  
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 12 85 56 80

---

### Årsrapport for regnskabsåret 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 22. maj 2017



---

Per Glerup  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	3
 Selskabsoplysninger.....	 4
 <b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b>	
Resultatopgørelse.....	5
Balance.....	6-7
Noter.....	8-9
Anvendt regnskabspraksis.....	10-12

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. januar - 31. december 2016 for Per Glerup ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er direktionens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Det indstilles på generalforsamlingen, at årsregnskabet for 1. januar - 31. december 2017 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Silkeborg, den 12. april 2017

**Direktion**

Per Glerup



# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Til kapitalejerne i Per Glerup ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Per Glerup ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 12. april 2017

### REVISORERNE HOSTRUPHUS

#### Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 20 56 04 95

Rainer Nielsen  
registreret revisor, FSR

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Per Glerup ApS  
Thrigesvej 18  
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 12 85 56 80  
Stiftet: 1. februar 1989  
Hjemstedskommune: Silkeborg  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Per Glerup

**Datterselskaber**

Totalrådgivning Per Glerup ApS, Silkeborg (100%)

**Revision**

Revisorerne Hostruphus  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
Hostrupgade 41  
8600 Silkeborg

**Pengeinstitut**

Sydbank  
Søndergade 25  
8600 Silkeborg

# Resultatopgørelse

Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
	434.742	472.629
	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	
1	-419.209	-392.887
	<u>15.533</u>	<u>79.742</u>
	<b>RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT</b>	
2	-8.369	3.421
3	1.500	1.500
4	-32.019	-44.569
	<u>-23.355</u>	<u>40.094</u>
	<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	
	1.264	-30.305
	<u>-22.091</u>	<u>9.789</u>
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	
	<b>Forslag til resultatdisponering:</b>	
	-8.369	3.421
	-13.722	6.368
	<u>-22.091</u>	<u>9.789</u>
	<b>Disponeret i alt</b>	

# Balance

Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
<b>AKTIVER</b>		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	220.466	228.835
Deposita	<u>27.000</u>	<u>27.000</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<u>247.466</u>	<u>255.835</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<u>247.466</u>	<u>255.835</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	217.250	118.000
Igangværende arbejder for fremmed regning	50.000	50.000
Andre tilgodehavender	53.000	53.000
Udskudt skatteaktiv	303.040	301.776
Periodeafgrænsningsposter	<u>29.000</u>	<u>29.000</u>
<b>Tilgodehavender</b>	<u>652.290</u>	<u>551.776</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<u>652.290</u>	<u>551.776</u>
<b>AKTIVER</b>	<u>899.756</u>	<u>807.611</u>

# Balance

Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
<b>PASSIVER</b>		
	160.000	160.000
	160.000	160.000
	95.466	103.835
	-85.992	-72.269
5	<u>169.475</u>	<u>191.566</u>
<b>EGENKAPITAL</b>		
6	224.917	233.835
	<u>224.917</u>	<u>233.835</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
	392.274	232.934
	31.157	53.230
	81.933	96.045
	<u>505.364</u>	<u>382.210</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
	<u>730.282</u>	<u>616.045</u>
<b>PASSIVER</b>		
	<u>899.756</u>	<u>807.611</u>
7	Eventualforpligtelser	
8	Væsentlige usikkerheder vedrørende indregning og måling	
9	Hovedaktivitet	



# Noter

Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	362.272	337.160
Andre udgifter til social sikring	3.206	5.471
Øvrige personaleomkostninger	53.731	50.257
	<u>419.209</u>	<u>392.887</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Resultat af dattervirksomhed	-8.369	3.421
	<u>-8.369</u>	<u>3.421</u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	1.500	1.500
	<u>1.500</u>	<u>1.500</u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	11.301
Andre finansielle omkostninger	32.019	33.268
	<u>32.019</u>	<u>44.569</u>
<b>5 Egenkapital</b>		
<i>Anpartskapital</i>		
Anpartskapital	160.000	160.000
	<u>160.000</u>	<u>160.000</u>
<i>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</i>		
Reserve for nettoopskrivning til indre værdi, primo	103.835	100.414
Reserve for nettoopskrivning til indre værdi	-8.369	3.421
	<u>95.466</u>	<u>103.835</u>
<i>Overført resultat</i>		
Overført resultat tidligere år	-72.269	-78.638
Overført årets resultat	-13.722	6.368
	<u>-85.992</u>	<u>-72.269</u>
<b>6 Gæld til tilknyttede virksomheder</b>		
Afdrag, der forfalder senere end 5 år	0	0
Afdrag, der forfalder om 1 til 4 år	224.917	233.835
<i>Langfristet del</i>	<u>224.917</u>	<u>233.835</u>
Afdrag, der forfalder inden for 1 år	0	0
	<u>224.917</u>	<u>233.835</u>

# Noter

Note	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>7 Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.		
<b>8 Væsentlige usikkerheder vedrørende indregning og måling</b>		
Der er indregnet udskudt skat af midlertidige forskelle mellem regnskab- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Det er usikkert om selskabet kan realisere den aktiverede udskudte skat indenfor de nærmeste år, men selskabets ledelse forventer skattepligtigt overskud i selskabet, og har derfor valgt at indregne det udskudte skatteaktiv.		
<b>9 Hovedaktivitet</b>		
Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år at udføre arkitekt- og projekteringsvirksomhed, at drive handel, at udføre byggearbejder, at drive handel med fast ejendom og at eje og udleje fast ejendom.		
Der har i regnskabsåret ikke været væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold.		

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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. Dette gælder dog ikke for igangværende arbejder for fremmed regning, der indtægtsføres på færdiggørelsestidspunktet. 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.

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

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejde for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, samt sociale omkostninger og pension m.v. til selskabets personale. I posten er fratrukket eventuelle modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

# Anvendt regnskabspraksis

## Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører selskabets primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, administrationsomkostninger og salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

## 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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske koncernselskaber er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter m.v. til de danske skattemyndigheder.

## BALANCEN

### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill).

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet for året med fradrag af afskrivninger af goodwill under posten "Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder".

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

# Anvendt regnskabspraksis

## Kapitalandele i dattervirksomheder (fortsat)

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0. Har modervirksomheden et tilgodehavende hos den pågældende virksomhed, nedskrives tilgodehavendet med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, idet omfang der er en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders underbalance.

Ved køb af nye dattervirksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdien af identificerbare aktiver og forpligtelser indregnes under kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder og afskrives over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedspostition og indtjeningsprofil.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

## Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejde for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

## Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskab- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

## Gældsforpligtelser

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