


Per Glerup ApS

Thrigesvej 18
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 12 85 56 80

Årsrapport for regnskabsåret 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 25. april 2016



Per Glerup
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	3
 Selskabsoplysninger.....	 4
 Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
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 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 6. april 2016

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 2015, der 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. 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

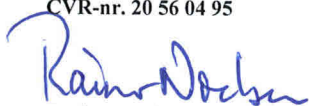
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 6. april 2016

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
Hostrupsgade 41
8600 Silkeborg

Pengeinstitut

Sydbank
Søndergade 25
8600 Silkeborg

Resultatopgørelse

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
BRUTTOFORTJENESTE	472.629	232.989
1 Personaleomkostninger	-392.887	-237.924
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	<u>79.742</u>	<u>-4.936</u>
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.421	1.564
3 Finansielle indtægter	1.500	1.500
4 Finansielle omkostninger	-44.569	-48.376
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	<u>40.094</u>	<u>-50.247</u>
Skat af årets resultat	-30.305	-2.286
ÅRETS RESULTAT	<u><u>9.789</u></u>	<u><u>-52.533</u></u>
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	3.421	1.564
Overført resultat	6.368	-54.097
Disponeret i alt	<u><u>9.789</u></u>	<u><u>-52.533</u></u>

Balance

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
AKTIVER		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	228.835	225.414
Deposita	<u>27.000</u>	<u>27.000</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>255.835</u>	<u>252.414</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>255.835</u>	<u>252.414</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	118.000	91.663
Igangværende arbejder for fremmed regning	50.000	30.000
Andre tilgodehavender	53.000	53.000
Udskudt skatteaktiv	301.776	332.081
Periodeafgrænsningsposter	<u>29.000</u>	<u>29.000</u>
Tilgodehavender	<u>551.776</u>	<u>535.744</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>551.776</u>	<u>535.744</u>
AKTIVER	<u>807.611</u>	<u>788.158</u>

Balance

Note	2015	2014
	kr.	kr.
PASSIVER		
Anpartskapital	160.000	160.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	103.835	100.414
Overført resultat	-72.269	-78.638
5 EGENKAPITAL	<u>191.566</u>	<u>181.776</u>
6 Gæld til tilknyttede virksomheder	233.835	230.414
Langfristede gældsforpligtelser	<u>233.835</u>	<u>230.414</u>
Kortfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	232.934	262.988
Leverandører af varer og tjenesteydelser	53.230	44.709
Anden gæld	96.045	68.269
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>382.210</u>	<u>375.967</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>616.045</u>	<u>606.381</u>
PASSIVER	<u>807.611</u>	<u>788.158</u>
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualforpligtelser		
9 Væsentlige usikkerheder vedrørende indregning og måling		

Noter

Note	2015 kr.	2014 kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	337.160	186.620
Andre udgifter til social sikring	5.471	2.383
Øvrige personaleomkostninger	50.257	48.922
	<u>392.887</u>	<u>237.924</u>
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Resultat af dattervirksomhed	3.421	1.564
	<u>3.421</u>	<u>1.564</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	1.500	1.500
	<u>1.500</u>	<u>1.500</u>
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	11.301	11.220
Andre finansielle omkostninger	33.268	37.155
	<u>44.569</u>	<u>48.376</u>
5 Egenkapital		
<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	100.414	98.850
Reserve for nettoopskrivning til indre værdi	3.421	1.564
	<u>103.835</u>	<u>100.414</u>
<i>Overført resultat</i>		
Overført resultat tidligere år	-78.638	-24.540
Overført årets resultat	6.368	-54.097
	<u>-72.269</u>	<u>-78.638</u>
6 Gæld til tilknyttede virksomheder		
Afdrag, der forfalder senere end 5 år	0	0
Afdrag, der forfalder om 1 til 4 år	233.835	230.414
<i>Langfristet del</i>	<u>233.835</u>	<u>230.414</u>
Afdrag, der forfalder inden for 1 år	0	0
	<u>233.835</u>	<u>230.414</u>

Noter

Note	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for mellemværende med Sydbank er der deponeret sikkerhed i livspolice kr. 440.000.		
Der er overfor associeret virksomhedsbank afgivet selvskyldnerkaution sammen med tre andre kautionister for dennes mellemværende. Bankgælden udgjorde kr. 2.017.869 pr. 30. april 2015.		
8 Eventualforpligtelser		
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.		
9 Væsentlige usikkerheder vedrørende indregning og måling		
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.		

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 nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

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 administrationselskab 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) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (badwill).

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

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder (fortsat)

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.

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.

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.