

# Per Glerup ApS

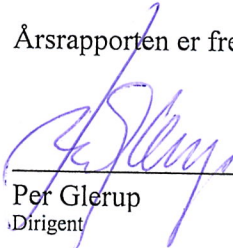
Thrigesvej 18, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 12 85 56 80

## Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. april 2018.

  
Per Glerup  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Per Glerup ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 11. april 2018

**Direktion**



Per Glerup  
Direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejerne i Per Glerup ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Per Glerup ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 11. april 2018

### **Revisionshuset Tal & Tanker**

Statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 37 31 56 64



Rainer Nielsen  
Registreret revisor  
MNE-nr. mne7510

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Per Glerup ApS Thrigesvej 18 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 12 85 56 80
	Stiftet: 1. februar 1989
	Hjemsted: Silkeborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Per Glerup, Direktør
<b>Revisor</b>	Revisionshuset Tal & Tanker, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Hostrupgade 41 8600 Silkeborg
<b>Bankforbindelse</b>	Sydbank, Søndergade 25, 8600 Silkeborg

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere at udføre arkitekt- og projekteringsvirksomhed.

Der har i regnskabsåret ikke været væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold.

### **Usikkerhed ved indregning eller 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 skattepligtig overskud i selskabet, og har derfor valgt at indregne det udskudte skatteaktiv..

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Per Glerup ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### **Finansielle anlægsaktiver**

##### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

##### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

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

##### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Egenkapital**

##### **Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode**

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dat ter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

##### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

Note	2017	2016
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>615.369</b>	<b>434.742</b>
2 Personaleomkostninger	-456.175	-419.209
<b>Driftsresultat</b>	<b>159.194</b>	<b>15.533</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.232	-8.369
3 Andre finansielle indtægter	2.397	1.500
4 Øvrige finansielle omkostninger	-28.600	-32.019
<b>Resultat før skat</b>	<b>134.223</b>	<b>-23.355</b>
Skat af årets resultat	-30.228	1.264
<b>Ordinært resultat efter skat</b>	<b>103.995</b>	<b>-22.091</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>103.995</b>	<b>-22.091</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-95.466	-8.369
Overføres til overført resultat	199.461	0
Disponeret fra overført resultat	0	-13.722
<b>Disponeret i alt</b>	<b>103.995</b>	<b>-22.091</b>

## Balance 31. december

---

Aktiver		
Note	2017	2016
<b>Anlægsaktiver</b>		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	220.466
Deposita	27.000	27.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>27.000</u>	<u>247.466</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>27.000</u></b>	<b><u>247.466</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	182.573	217.249
Igangværende arbejder for fremmed regning	50.000	50.000
Udsudte skatteaktiver	272.812	303.040
Andre tilgodehavender	0	53.000
Periodeafgrænsningsposter	29.000	29.000
Tilgodehavender i alt	<u>534.385</u>	<u>652.289</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>534.385</u></b>	<b><u>652.289</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>561.385</u></b>	<b><u>899.755</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		
Note	2017	2016
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	160.000	160.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	95.466
Overført resultat	113.469	-85.992
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>273.469</b>	<b>169.474</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
5 Gæld til tilknyttede virksomheder	0	224.917
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	224.917
Gæld til pengeinstitutter	131.771	392.274
Leverandører af varer og tjenesteydelser	34.583	31.157
Anden gæld	121.562	81.933
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	287.916	505.364
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>287.916</b>	<b>730.281</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>561.385</b>	<b>899.755</b>

### 1 Usikkerhed ved indregning eller måling

## Noter

---

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>1. Usikkerhed ved indregning eller 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 skattepligtig overskud i selskabet, og har derfor valgt at indregne det udskudte skatteaktiv.		
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	451.063	415.801
Andre omkostninger til social sikring	5.112	3.408
	<u>456.175</u>	<u>419.209</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>3. Andre finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter, diverse	2.397	1.500
	<u>2.397</u>	<u>1.500</u>
<b>4. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	28.600	32.019
	<u>28.600</u>	<u>32.019</u>
<b>5. Gæld til tilknyttede virksomheder</b>		
<b>Gæld til tilknyttede virksomheder i alt</b>	<u>0</u>	<u>224.917</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>224.917</u>