

Perlusus ApS

Strandmarksvej 33, 8240 Risskov


CVR-nr. 13 14 26 37



Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 22. maj 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. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Jeg har behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Perlusus ApS.

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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 22. maj 2017
Direktion:



Jørn Ankær Thomsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Perlusus ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Perlusus ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance 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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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.

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 regnskabsbrugerne 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

Aarhus, den 22. maj 2017

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Klaus Skovsen
statsaut. revisor



Michael Dahl Christiansen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Perlusus ApS
Adresse, postnr. by	Strandmarksvej 33, 8240 Risskov
CVR-nr.	13 14 26 37
Stiftet	19. maj 1989
Hjemstedskommune	Aarhus
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Jørn Ankær Thomsen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, 8000 Aarhus C

Ledelsesberetning

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste formål er at være holdingselskab for datterselskabet Galten Midtpunkt ApS, hvis aktivitet er investering i og udlejning af fast ejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

På den ordinære generalforsamling den 4. februar 2016 blev der vedtaget en nedskrivning af selskabskapitalen på 350 t.kr. til 0 kr. samt vedtaget kapitalforhøjelser med 6.000 t.kr. ved konvertering af gæld og 10.000 t.kr. ved kontant betaling, hvorved selskabskapitalen blev reetableret.

Årets resultat blev et underskud på 1.428 t.kr., hvorefter egenkapitalen udgør 7.839 t.kr. pr. 31. december 2016.

Der forventes et positivt og tilfredsstillende resultat for 2017.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, der væsentligt påvirker vurderingen af selskabets finansielle stilling eller årsrapporten for 2016.

Ejerforhold

Ejere med ejerandel > 5 % er:

Anpartsselskabet Jørn Ankær Thomsen, CVR-nr. 16603600, Aarhus C
Erling Hessellund Eskildsen, Give.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	2016	2015
Andre driftsindtægter	120.000	0
Administrationsomkostninger	-22.530	-72.525
Resultat af primær drift	97.470	-72.525
4 Resultat af datterselskab	-1.628.922	-3.476.153
5 Værdiregulering af andre kapitalandele	0	-982.531
Finansielle indtægter	149.110	0
2 Finansielle omkostninger	-59.050	-1.246.883
Resultat før skat	-1.441.392	-5.778.092
3 Skat af årets resultat	13.150	150.306
Årets resultat	-1.428.242	-5.627.786
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0
Overført resultat	-1.428.242	-5.627.786
Årets resultat	-1.428.242	-5.627.786

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note		2016	2015
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
	Finansielle anlægsaktiver		
4	Kapitalandele i datterselskab	7.477.599	9.106.521
5	Andre kapitalandele	0	0
	Anlægsaktiver i alt	<u>7.477.599</u>	<u>9.106.521</u>
	Omsætningsaktiver		
	Likvide beholdninger	642.597	0
	Omsætningsaktiver i alt	<u>642.597</u>	<u>0</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>8.120.196</u></u>	<u><u>9.106.521</u></u>
	PASSIVER		
6	Egenkapital		
	Selskabskapital	2.000.000	350.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0
	Overført resultat	5.839.199	-7.082.559
	Egenkapital i alt	<u>7.839.199</u>	<u>-6.732.559</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Bankgæld	0	9.247.756
	Gæld til datterselskab	97.771	400.216
	Pengekreditor	167.976	6.164.657
	Anden gæld	15.250	26.451
	Gældsforpligtelser i alt	<u>280.997</u>	<u>15.839.080</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>8.120.196</u></u>	<u><u>9.106.521</u></u>

1 Anvendt regnskabspraksis

7 Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser

8 Personaleforhold

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Perlusus ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Bortset fra nye og ændrede præsenterings- og oplysningskrav som følge af implementeringen er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernforhold

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab omfattende moderselskabet og dattervirksomheden, idet betingelserne herfor er opfyldte, jf. årsregnskabslovens § 110.

Resultatopgørelsen

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter og omkostninger.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter og omkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Resultat af kapitalandele efter skat

I regnskabsposten indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat.

Skat af årets resultat

Perlusus ApS indgår i sambeskatning med dattervirksomheden og er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles som sambeskatningsbidrag via administrationselskabet på såvel overskuds- som underskudsgivende selskaber i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Årets skat består af årets aktuelle skat, sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat, herunder ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheden indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Nettoopskrivning af kapitalandele overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseskostprisen.

Andre kapitalandele måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der som udgangspunkt svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af risiko for tab.

Egenkapital - udbytte

Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling. Udbytte, der forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

Den aktuelle selskabsskat af sambeskatningsindkomsten, der vedrører regnskabsåret, afsættes som en forpligtelse. Sambeskatningsbidrag indregnes som tilgodehavende eller gæld til dattervirksomheder i balancen.

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, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der var gældende på balancedagen. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

2 Finansielle poster

Renteudgifter til datterselskab udgør 10.704 kr. (2015: renteudgifter 20.895 kr.).

3 Skat af årets resultat

	2016	2015
Aktuel skat	0	0
Sambeskatningsgodtgørelse fra datterselskab	13.150	150.306
Regulering af udskudt skat	0	0
Indtægtsført skat	13.150	150.306

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	2016	2015
4 Kapitalandele i datterselskab		
Kostpris 1. januar	3.400.001	3.400.001
Årets til- og afgang	0	0
Kostpris 31. december	3.400.001	3.400.001
Værdireguleringer 1. januar	5.706.520	9.682.673
Årets resultat	-1.628.922	-3.476.153
Udbetalt udbytte	0	-500.000
Værdiregulering 31. december	4.077.598	5.706.520
Regnskabsmæssig værdi 31. december	7.477.599	9.106.521

Kapitalandele i datterselskabet omfatter:

Navn og hjemsted	Ejerandel	Selskabskapital
Galten Midtpunkt ApS, Aarhus	100 %	1.000.000

	2016	2015
5 Andre kapitalandele		
Kostpris 1. januar	982.531	982.531
Årets tilgang	0	0
Kostpris 31. december	982.531	982.531
Værdireguleringer 1. januar	-982.531	0
Årets værdireguleringer	0	-982.531
Værdiregulering 31. december	-982.531	-982.531
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	0

	Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning	Overført til næste år	I alt
Saldo 1. januar 2016	350.000	0	-7.082.559	-6.732.559
Kapitalnedsættelse	-350.000	0	350.000	0
Gældskonvertering	1.000.000	0	5.000.000	6.000.000
Kontant kapitalforhøjelse	1.000.000	0	9.000.000	10.000.000
Årets resultat	0	0	-1.428.242	-1.428.242
Saldo 31. december 2016	2.000.000	0	5.839.199	7.839.199

Udover årets ændringer i selskabskapitalen har der ikke været ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 regnskabsår.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser

Selskabet er sambeskattet med det danske datterselskab. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med datterselskabet for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter og kildeskatter på udbytte udgør 0 t.kr. pr. 31. december 2016. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskatt mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

8 Personaleforhold

Der har ikke været ansatte i 2016 ud over direktionen, som ikke har modtaget vederlag.