

Perlusus ApS

Strandmarksvej 33, 8240 Risskov

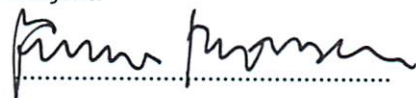
CVR-nr. 13 14 26 37



Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 4. februar 2016

Dirigent:



Building a better
working world

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Jeg har behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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 1. februar 2016
Direktion:


Jørn Ankær Thomsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Perlusus ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Perlusus ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter samt anvendt regnskabspraksis. 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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

Supplerende oplysninger

Vedrørende selskabets kapitalforhold henvises til ledelsesberetningen på side 6.



Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 1. februar 2016

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28

A handwritten signature in blue ink, reading 'Claus Monfeldt'.

Claus Monfeldt
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

Årets resultat blev et underskud på 5.628 t.kr., hvorefter egenkapitalen er negativ med 6.733 t.kr.

Årets resultat er væsentligt påvirket af underskud i datterselskabet på grund af omforandring af café/festlokaler i selskabets ejendom og tomgang i forbindelse dermed samt nedskrivning af ejendommens værdi grundet ændrede lejerforhold.

Kapitalforhold og forventninger til fremtiden

På selskabets ordinære generalforsamling den 4. februar 2016 vil der blive stillet forslag om nedskrivning af selskabskapitalen på 350 t.kr. til 0 kr. samt forslag om kapitalforhøjelse med 6.000 t.kr. ved konvertering af gæld og 10.000 t.kr. ved kontant indbetaling. Vedtages forslagene, vil selskabets egenkapital - alt andet lige - udgøre 9.267 t.kr.

På dette grundlag forventes en positiv indtjening i det kommende år.

Ud over ovennævnte, er der ikke indtruffet væsentlige begivenheder efter regnskabsåret udløb, der væsentligt påvirker vurderingen af selskabets finansielle stilling og årsrapporten for 2015.

Ejerforhold

Ejere med ejerandel > 5 % er:

Elizabeth Ankær Thomsen, Aarhus N
Peter Ankær Thomsen, Skødstrup.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	2015	2014
3 Resultat af datterselskab efter skat	-2.528.411	528.789
4 Værdiregulering af andre kapitalandele	-982.531	0
Administrationsomkostninger	-72.525	-58.949
Resultat af primær drift	-3.583.467	469.840
Finansielle indtægter	0	0
1 Finansielle omkostninger	-1.246.883	-502.149
Resultat før skat	-4.830.350	-32.309
2 Skat af årets resultat	-797.436	105.070
Årets resultat	-5.627.786	72.761
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0
Overført resultat	-5.627.786	72.761
Årets resultat	-5.627.786	72.761

GMV

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	2015	2014
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
Finansielle anlægsaktiver		
3 Kapitalandele i datterselskab	9.106.521	13.082.674
4 Andre kapitalandele	0	982.531
Anlægsaktiver i alt	9.106.521	14.065.205
Omsætningsaktiver i alt	0	0
AKTIVER I ALT	9.106.521	14.065.205
 PASSIVER		
5 Egenkapital		
Selskabskapital	350.000	350.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0
Overført resultat	-7.082.559	-1.454.773
Egenkapital i alt	-6.732.559	-1.104.773
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Bankgæld	9.247.756	8.547.607
Skyldig selskabsskat	0	0
Gæld til datterselskab	400.216	529.627
Pengekreditor	6.164.657	6.030.822
Anden gæld	26.451	61.922
Gældsforpligtelser i alt	15.839.080	15.169.978
PASSIVER I ALT	9.106.521	14.065.205
6 Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser		
7 Personaleforhold		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Finansielle poster

Renteudgifter til datterselskab udgør 20.895 kr. (2014: renteudgifter 29.476 kr.).

	2015	2014
2 Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	0
Sambeskatningsgodtgørelse fra datterselskab	150.306	93.942
Regulering af udskudt skat i datterselskab	-947.742	11.128
Udgiftsført/Indtægtsført skat	-797.436	105.070

3 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	9.682.673	10.342.756
Årets resultat	-2.528.411	528.789
Regulering af udskudt skat	-947.742	11.128
Udbetalt udbytte	-500.000	-1.200.000
Værdiregulering 31. december	5.706.520	9.682.673
Regnskabsmæssig værdi 31. december	9.106.521	13.082.674

Kapitalandele i datterselskabet omfatter:

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



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	2015	2014
4 Andre kapitalandele		
Kostpris 1. januar	982.531	982.531
Årets tilgang	0	0
Kostpris 31. december	982.531	982.531
Værdireguleringer 1. januar	0	0
Årets værdireguleringer	-982.531	0
Værdiregulering 31. december	-982.531	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	982.531
5 Egenkapital		
Selskabskapital		
Selskabskapital 1. januar	350.000	350.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Saldo 1. januar	0	0
Årets resultat	0	0
	0	0
Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	-1.454.773	-1.527.534
Årets resultat	-5.627.786	72.761
	-7.082.559	-1.454.773
Egenkapital i alt	-6.732.559	-1.104.773

6 Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser

Selskabet er sambeskattet med det danske datterselskab. Som administrationsselskab 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 2015. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

7 Personaleforhold

Der har ikke været ansatte i 2015 ud over direktionen, som ikke har modtaget vederlag.



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Perlusus ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er 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.

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 administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles som sambeskatningsbidrag via administrationsselskabet 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

Anvendt regnskabspraksis

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 anskaffelsessværdien.

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 nettorealisationsværdi.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der som udgangspunkt svarer til nominel værdi.

