

ApS Perlegade 36


Ringgade 38, 6400 Sønderborg

CVR-nr. 15 99 95 00

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. marts 2018

Dirigent:



.....
Bjarne T. Andersen



Indhold

| | |
|--|----|
| Ledespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | 7 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter | 10 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for ApS Perlegade 36 for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.


Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver 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.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 23. marts 2018
Direktion:


Bjarne T. Andersen
Jens Christian Jessen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i ApS Perlegade 36

Vi har opstillet årsregnskabet for ApS Perlegade 36 for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sønderborg, den 23. marts 2018
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Christian S. Christiansen
statsaut. revisor
MNE-nr.: mne32171

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

| | |
|----------------------|---|
| Navn | ApS Perlegade 36 |
| Adresse, postnr., by | Ringgade 38, 6400 Sønderborg |
| CVR-nr. | 15 99 95 00 |
| Stiftet | 1. marts 1992 |
| Hjemstedskommune | Sønderborg |
| Regnskabsår | 1. januar - 31. december |
| Telefon | 74 43 38 85 |
| Direktion | Bjarne T. Andersen Jens Christian Jessen |
| Revisor | Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg |

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

| kr. | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 |
|----------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Hovedtal | | | | | |
| Bruttofortjeneste | 319.159 | 272.399 | 201.939 | 211.627 | 171.871 |
| Resultat af ordinær primær drift | 229.502 | 202.742 | 162.282 | 171.970 | 132.214 |
| Resultat af finansielle poster | -1.454 | -1.236 | -2.325 | -1.395 | -6.459 |
| Årets resultat | 177.573 | 156.905 | 121.251 | 130.761 | 112.224 |
| Balancesum | | | | | |
| Balancesum | 2.092.109 | 2.041.530 | 2.014.852 | 1.931.206 | 1.921.591 |
| Egenkapital | 1.789.546 | 1.715.373 | 1.659.668 | 1.638.217 | 1.605.856 |
| Nøgletal | | | | | |
| Afkastningsgrad | 11,1 % | 10,0 % | 8,2 % | 8,9 % | 6,7 % |
| Likviditetsgrad | 273,6 % | 207,7 % | 158,2 % | 150,6 % | 109,5 % |
| Soliditetsgrad | 85,5 % | 84,0 % | 82,4 % | 84,8 % | 83,6 % |
| Egenkapitalforrentning | 10,1 % | 9,3 % | 7,4 % | 8,1 % | 7,0 % |

Nøgletallene er beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og nøgletal. Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er udlejning af erhvervsejendomme.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på 177.573 kr. mod et overskud på 156.905 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på 1.789.546 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Forventet udvikling

Det er ledelsens forventning, at der for regnskabsåret 2018 ligeledes opnås et positivt resultat.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

| Note | kr. | 2017 | 2016 |
|------|---|----------------|----------------|
| | Bruttofortjeneste | 319.159 | 272.399 |
| 2 | Personaleomkostninger | -50.000 | -30.000 |
| | Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | -39.657 | -39.657 |
| | Resultat før finansielle poster | 229.502 | 202.742 |
| | Finansielle omkostninger | -1.454 | -1.236 |
| | Resultat før skat | 228.048 | 201.506 |
| 3 | Skat af årets resultat | -50.475 | -44.601 |
| | Årets resultat | 177.573 | 156.905 |
| | | | |
| | Forslag til resultatdisponering | | |
| | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | 200.000 | 103.400 |
| | Overført resultat | -22.427 | 53.505 |
| | | 177.573 | 156.905 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| Note | kr. | 2017 | 2016 |
|------|---|------------------|------------------|
| | AKTIVER | | |
| | Langfristede aktiver | | |
| 4 | Materielle aktiver | | |
| | Grunde og bygninger | 1.587.461 | 1.627.118 |
| | | <u>1.587.461</u> | <u>1.627.118</u> |
| | Langfristede aktiver i alt | <u>1.587.461</u> | <u>1.627.118</u> |
| | Kortfristede aktiver | | |
| | Tilgodehavender | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 8.875 | 24.216 |
| | | <u>8.875</u> | <u>24.216</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>495.773</u> | <u>390.196</u> |
| | Kortfristede aktiver i alt | <u>504.648</u> | <u>414.412</u> |
| | AKTIVER I ALT | <u>2.092.109</u> | <u>2.041.530</u> |
| | PASSIVER | | |
| | Egenkapital | | |
| 5 | Selskabskapital | 200.000 | 200.000 |
| | Overført resultat | 1.389.546 | 1.411.973 |
| | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 200.000 | 103.400 |
| | Egenkapital i alt | <u>1.789.546</u> | <u>1.715.373</u> |
| | Langfristede forpligtelser | | |
| | Udskudt skat | 118.101 | 126.630 |
| | | <u>118.101</u> | <u>126.630</u> |
| | Langfristede forpligtelser i alt | <u>118.101</u> | <u>126.630</u> |
| | Kortfristede forpligtelser | | |
| | Skyldig selskabsskat | 48.004 | 33.130 |
| | Anden gæld | 136.458 | 166.397 |
| | | <u>184.462</u> | <u>199.527</u> |
| | Kortfristede forpligtelser i alt | <u>184.462</u> | <u>199.527</u> |
| | Forpligtelser i alt | <u>302.563</u> | <u>326.157</u> |
| | PASSIVER I ALT | <u>2.092.109</u> | <u>2.041.530</u> |

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

| kr. | Selskabskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|----------------------------------|-----------------|-------------------|---|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2017 | 200.000 | 1.411.973 | 103.400 | 1.715.373 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | -22.427 | 200.000 | 177.573 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -103.400 | -103.400 |
| Egenkapital | | | | |
| 31. december 2017 | <u>200.000</u> | <u>1.389.546</u> | <u>200.000</u> | <u>1.789.546</u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ApS Perlegade 36 for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle aktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Grunde og bygninger

50 år

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle omkostninger

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

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Materielle aktiver

Materielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Nøgletal

Nøgletallene er beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og nøgletal.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

| | |
|------------------------|--|
| Afkastningsgrad | $\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$ |
| Likviditetsgrad | $\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$ |
| Soliditetsgrad | $\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$ |
| Egenkapitalforrentning | $\frac{\text{Årets resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$ |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

| kr. | 2017 | 2016 |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 50.000 | 30.000 |
| | <u>50.000</u> | <u>30.000</u> |

Virksomheden har mindre end én fuldtidsansat.

| kr. | 2017 | 2016 |
|--|---------------|---------------|
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 59.004 | 53.130 |
| Årets regulering af udskudt skat | -8.529 | -8.529 |
| | <u>50.475</u> | <u>44.601</u> |

4 Materielle aktiver

| kr. | Grunde og bygninger |
|---|---------------------|
| Kostpris 1. januar 2017 | 2.557.442 |
| Kostpris 31. december 2017 | <u>2.557.442</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2017 | 930.324 |
| Årets afskrivninger | 39.657 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2017 | <u>969.981</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017 | <u>1.587.461</u> |
| Afskrives over | <u>50 år</u> |

5 Selskabskapital

Selskabskapitalen er fordelt således:

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Anparter, 200 stk. a nom. 1.000,00 kr. | 200.000 | 200.000 |
| | <u>200.000</u> | <u>200.000</u> |

Virksomhedens anpartskapital har uændret været 200.000 kr. de seneste 5 år.