

## **Pertent ApS**

c/o Jens Frimodt Nielsen  
Lundtoftevej 271  
2800 Kgs. Lyngby

CVR-nr. 16 98 45 90

### **Årsrapport for 2016/17**

(24. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 24. november 2017

---

Jens Frimodt Nielsen  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

## **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

## **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	11

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Pertent ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lyngby, den 24. november 2017

### **Direktion**

Jens Frimodt Nielsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til kapitalejeren i Pertent ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Pertent ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Hellerup, den 24. november 2017

CVR-nr. 33 25 68 76

 Crowe Horwath.

Hans Olsen  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Pertent ApS  
c/o Jens Frimodt Nielsen  
Lundtoftevej 271  
2800 Kgs. Lyngby

CVR-nr.: 16 98 45 90  
Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017  
Stiftet: 16. maj 1993  
Hjemsted: Lyngby-Taarbæk

### Direktion

Jens Frimodt Nielsen

### Revisor

Crowe Horwath  
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab  
Rygårds Allé 104  
2900 Hellerup

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive psykologikurser og terapi samt hermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 2.708.041, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på kr. 30.531.706.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Pertent ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter fra psykologikurser og terapi, indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som 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**

#### **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 omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Værdipapirer**

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen.

#### **Egenkapital**

##### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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

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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

##### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til selskabsdeltager samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Omregning af fremmed valuta**

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. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

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.

**Resultatopgørelse**  
**1. juli 2016 - 30. juni 2017**

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.697.692</b>	<b>1.637</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-496.939</u>	<u>-491</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.200.753</b>	<b>1.146</b>
Finansielle indtægter		2.315.672	0
Finansielle omkostninger		<u>-8.405</u>	<u>-1.504</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>3.508.020</b>	<b>-358</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-799.979</u>	<u>90</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>2.708.041</u></b>	<b><u>-268</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		1.500.000	51
Overført resultat		<u>1.208.041</u>	<u>-319</u>
		<b><u>2.708.041</u></b>	<b><u>-268</u></b>

## Balance pr. 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Deposita		6.555	7
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>6.555</u>	<u>7</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>6.555</u>	<u>7</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		920.552	706
Udskudt skatteaktiv		0	95
Selskabsskat		182.643	206
Periodeafgrænsningsposter		127.500	0
<b>Tilgodehavender</b>		<u>1.230.695</u>	<u>1.007</u>
Værdipapirer		28.347.317	23.738
<b>Værdipapirer</b>		<u>28.347.317</u>	<u>23.738</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>1.769.647</u>	<u>3.556</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>31.347.659</u>	<u>28.301</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>31.354.214</u></u>	<u><u>28.308</u></u>

## Balance pr. 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> t.kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		200.000	200
Overført resultat		28.831.706	27.623
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>1.500.000</u>	<u>51</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>3</b>	<b><u>30.531.706</u></b>	<b><u>27.874</u></b>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		156.748	99
Selskabsskat		386.630	54
Anden gæld		<u>279.130</u>	<u>281</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>822.508</u></b>	<b><u>434</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>822.508</u></b>	<b><u>434</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>31.354.214</u></u></b>	<b><u><u>28.308</u></u></b>

## Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>		
	kr.	t.kr.		
<b>1 Personaleomkostninger</b>				
Lønninger	491.879	486		
Andre omkostninger til social sikring	<u>5.060</u>	<u>5</u>		
	<b><u>496.939</u></b>	<b><u>491</u></b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>		
<b>2 Skat af årets resultat</b>				
Årets aktuelle skat	681.274	0		
Regulering af udskudt skat	95.489	-95		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>23.216</u>	<u>5</u>		
	<b><u>799.979</u></b>	<b><u>-90</u></b>		
<b>3 Egenkapital</b>				
	Virksomheds-	Overført	Foreslået udbyt-	
	kapital	resultat	te for regnskabs-	
	<u>                    </u>	<u>                    </u>	året	<u>                    </u>
				I alt
Egenkapital 1. juli 2016	200.000	27.623.665	50.600	27.874.265
Betalt ordinært udbytte	0	0	-50.600	-50.600
Årets resultat	<u>0</u>	<u>1.208.041</u>	<u>1.500.000</u>	<u>2.708.041</u>
<b>Egenkapital 30. juni 2017</b>	<b><u>200.000</u></b>	<b><u>28.831.706</u></b>	<b><u>1.500.000</u></b>	<b><u>30.531.706</u></b>