

Pertent ApS

Peter Bangs Vej 1, Opgang 8
2000 Frederiksberg

CVR-nr. 16 98 45 90

Årsrapport for 2015/16

(23. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 2. november 2016

Jens Frimodt Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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.

Frederiksberg, den 2. september 2016

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 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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 2. september 2016

CVR-nr. 33 25 68 76

 Crowe Horwath.

Hans Olsen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Pertent ApS
Peter Bangs Vej 1, Opgang 8
2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 16 98 45 90
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 16. maj 1993
Hjemsted: Frederiksberg

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 2015/16 udviser et underskud på kr. 267.545, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 27.874.365.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Begivenheder 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 2015/16 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 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 indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres 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.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

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

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

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.

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 2015 - 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		1.635.917	2.168
Personaleomkostninger	1	<u>-491.484</u>	<u>-571</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		1.144.433	1.597
Resultat før finansielle poster		1.144.433	1.597
Finansielle indtægter		347	3.377
Finansielle omkostninger		<u>-1.503.303</u>	<u>-16</u>
Resultat før skat		-358.523	4.958
Skat af årets resultat	2	<u>90.978</u>	<u>-1.115</u>
Årets resultat		<u>-267.545</u>	<u>3.843</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		50.600	50
Overført overskud		<u>-318.145</u>	<u>3.793</u>
		<u>-267.545</u>	<u>3.843</u>

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr
Aktiver			
Deposita		<u>6.555</u>	<u>7</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>6.555</u>	<u>7</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>6.555</u>	<u>7</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		705.970	1.241
Udskudt skatteaktiv		95.489	0
Selskabsskat		<u>205.677</u>	<u>103</u>
Tilgodehavender		<u>1.007.136</u>	<u>1.344</u>
Værdipapirer		<u>23.738.590</u>	<u>26.705</u>
Værdipapirer		<u>23.738.590</u>	<u>26.705</u>
Likvide beholdninger		<u>3.556.425</u>	<u>1.758</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>28.302.151</u>	<u>29.807</u>
Aktiver i alt		<u><u>28.308.706</u></u>	<u><u>29.814</u></u>

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr
Passiver			
Selskabskapital		200.000	200
Overført resultat		27.623.765	27.942
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>50.600</u>	<u>50</u>
Egenkapital	3	<u>27.874.365</u>	<u>28.192</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		98.858	55
Selskabsskat		53.612	1.047
Anden gæld		<u>281.871</u>	<u>520</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>434.341</u>	<u>1.622</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>434.341</u>	<u>1.622</u>
Passiver i alt		<u>28.308.706</u>	<u>29.814</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>		
	kr.	t.kr.		
1 Personaleomkostninger				
Lønninger	486.237	566		
Andre omkostninger til social sikring	<u>5.247</u>	<u>5</u>		
	<u>491.484</u>	<u>571</u>		
2 Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	0	1.166		
Regulering af udskudt skat	-95.489	0		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>4.511</u>	<u>-51</u>		
	<u>-90.978</u>	<u>1.115</u>		
3 Egenkapital				
	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabs- året</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2015	200.000	27.941.910	49.900	28.191.810
Betalt ordinært udbytte	0	0	-49.900	-49.900
Årets resultat	0	-318.145	50.600	-267.545
Egenkapital 30. juni 2016	<u>200.000</u>	<u>27.623.765</u>	<u>50.600</u>	<u>27.874.365</u>