

Pernille Aalund ApS

Øbakkevej 1, Ledøje, 2765 Smørum
CVR-nr. 18 35 72 83

Årsrapport for 1. januar 2017 - 31. december 2017
23. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 1/5 2018

dirigent



Vilstad revision og regnskabsservice, registreret revisionsanpartsselskab
c/o Gitte Vilstad, Bastbjerg 52, 2690 Karlslunde
Mobil: 2728 5394, cvr-nr. 31888425, www.vilstadrevision.dk

Virksomhedsoplysninger

Pernille Aalund ApS
Øbakkevej 1, Ledøje
2765 Smørum

CVR.-nr. 18357283

Stiftet: 1. februar 1995

Direktion

Pernille Teilmann Aalund

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i at udvikle, sælge og producere program-idéer indenfor TV, reklame og film samt drive foredragsvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Året resultat udgør kr. -157.819

Egenkapitalen udgør kr. -49.455

Årets resultat anses som utilfredsstillende. Resultatet skyldes at der i året er medgået ressourcer til at opbygge nye forretningsområder. Der forventes et væsentligt bedre resultat for 2018.

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen - denne forventes retableret ved egen indtjening.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabsdeltager fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed, hvilket vi forventer vil ske.

Begivenheder efter regnskabs årsafslutning

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

Ledelsen har benyttet sig af muligheden for, at fravælge revisionen af årsrapporten, idet det er ledelsens opfattelse at kriterierne herfor er opfyldt.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Pernille Aalund ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsrapporten giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver selskabets væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Vi anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt. Der er som følge heraf truffet beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Smørum, den 1. maj 2018

I direktionen:

Pernille Teilmann Aalund



Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Assistanceerklæring til kapitalejeren i Pernille Aalund ApS

Vi har opstillet medfølgende årsregnskab for Pernille Aalund ApS på grundlag af oplysninger, De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter balancen pr. 31. december 2017 for Pernille Aalund ApS, resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med International standard om beslægtede opgaver (ISRS) 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger, og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Vi har overholdt relevante etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Karlslunde, den 1. maj 2018

Vilstad revision og regnskabsservice, registreret revisionsanpartsselskab
cvr.-nr. 31888425, mne-nr. 34213



Gitte Vilstad
Registreret revisor (CMA), FDR

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Pernille Aalund ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg af visse regler for klasse C-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Ved aflæggelsen af årsrapporten anvendes følgende regnskabspraksis.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening.

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 passiver til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterier : indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, reklame mv..

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstider efter følgende principper :

Driftsmidler og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Der foretages årligt nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis grupper af aktiver.

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varelager

Måles til seneste kostpris. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Skyldig skat 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser indregnes til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse for 1. januar 2017 - 31. december 2017

Spec.	Note	2016	
Bruttofortjeneste		56.959	169.109
Omkostninger:			
2 Personaleomkostninger	1	242.272	33.568
Afskrivning, anlægsaktiver		4.000	5.354
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-189.313	130.187
3 Andre finansielle indtægter	2	0	0
4 Øvrige finansielle omkostninger	3	8.607	13.211
RESULTAT FØR SKAT		-197.920	116.976
Skat af årets resultat	4	-40.101	29.440
ÅRETS RESULTAT		<u>-157.819</u>	<u>87.536</u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:			
Udbytte		0	0
Overførsel til næste år		-157.819	87.536
		<u>-157.819</u>	<u>87.536</u>

Balance pr. 31. december 2017

Spec.	AKTIVER	Note	31/12 2016
ANLÆGSAKTIVER:			
Materielle anlægsaktiver:			
	Driftsmateriel og inventar	101.905	105.905
	Indretning af lejede lokaler	<u>0</u>	<u>0</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>101.905</u>	<u>105.905</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
	Varelager	0	30.000
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	15.575	33.126
	Udskudt skatteaktiv	89.812	49.711
5	Andre tilgodehavender	<u>7.500</u>	<u>7.500</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>112.887</u>	<u>120.337</u>
Likvide beholdninger:			
6	Likvide beholdninger i alt	<u>0</u>	<u>25.185</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>112.887</u>	<u>145.522</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>214.792</u></u>	<u><u>251.427</u></u>

Balance pr. 31. december 2017

Spec.	PASSIVER	Note	31/12 2016	
EGENKAPITAL:				
	Selskabskapital	5	125.000	125.000
	Overført resultat		-174.455	-16.636
	Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
	EGENKAPITAL I ALT	6	<u>-49.455</u>	<u>108.364</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER:				
Kortfristede gældsforpligtelser:				
6	Kassekredit		57.699	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	7.500
7	Anden gæld		39.745	56.019
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		<u>166.803</u>	<u>79.544</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>264.247</u>	<u>143.063</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>264.247</u>	<u>143.063</u>
	PASSIVER I ALT		<u>214.792</u>	<u>251.427</u>
	Eventualforpligtelser	Ingen		
	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen		
	Kapitalforhold	7		

Noter

	2016	
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	238.864	32.716
Pensioner	3.408	852
Andre omkostninger til social sikring	<u>0</u>	<u>0</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>242.272</u>	<u>33.568</u>
Selskabet har i året gennemsnitligt beskæftiget	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Andre finansielle indtægter		
Renter, tilknyttet virksomhed	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre finansielle indtægter i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
3 Øvrige finansielle omkostninger		
Renteomkostninger	<u>8.607</u>	<u>13.211</u>
Øvrige finansielle omkostninger i alt	<u>8.607</u>	<u>13.211</u>
4 Skat		
Regulering af udskudt skat	-40.101	29.440
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Skat af årets resultat	<u>-40.101</u>	<u>29.440</u>
5 Selskabskapital		31/12 2016
Selskabskapitalen er fordelt således:		
125 anparter á kr. 1.000 eller multipla heraf	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Der har ikke været kapitalforhøjelse - eller nedsættelse de seneste 5 år.

Noter

6 Egenkapitalopgørelse	(Primo) 1/1 2017	Forslag til årets resultatford.	(Ultimo) 31/12 2017
Selskabskapital	125.000	-	125.000
Overført resultat	-16.636	-157.819	-174.455
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0	0
	<u>108.364</u>	<u>-157.819</u>	<u>-49.455</u>

7 Kapitalforhold

Selskabet har tabt over 50% af kapitalen. Kapitalen forventes retableret i de følgende år gennem den løbende drift.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at der stilles de nødvendige kreditfaciliteter til rådighed fra selskabsdeltagers side, hvilket vi forventer vil ske. Det er derfor ledelsens vurdering, at årsrapporten kan aflægges under forudsætning om fortsat drift.

