

## **Pernille Aalund ApS**

Kildeskovsvej 96, 2820 Gentofte

Årsrapport for 1. januar 2015 - 31. december 2015  
21. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den 14/4 2016

dirigent



Vilstad revision og regnskabservice, registreret revisionsanpartsselskab  
c/o Gitte Vilstad, Bastbjerg 52, 2690 Karlslunde  
Mobil: 2728 5394, cvr-nr. 31888425, [www.vilstadrevision.dk](http://www.vilstadrevision.dk)

## Virksomhedsoplysninger

Pernille Aalund ApS  
Kildeskovsvej 96  
2820 Gentofte

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.	-146.537
Egenkapitalen udgør kr.	20.828

Årets resultat anses som utilfredsstillende. Der forventes et væsentligt bedre resultat for det kommende år.

Selskabet har tabt over 50% af kapitalen - det er ledelsens forventning at kapitalen retableres via selskabets daglige drift.

### 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 2015 - 31. december 2015 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 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 14. april 2016

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 2015 for Pernille Aalund ApS, resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 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.

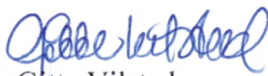
Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Vi har overholdt relevante etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence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

Karlsunde, den 14. april 2016

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



Gitte Vilstad

Registreret revisor (CMA), FDR



## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Pernille Aalund ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-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	3-10 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 regnskabsmæssig 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. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

#### 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 23,5%.

**Gældsforpligtelser** indregnes til den nominelle værdi.

## Resultatopgørelse for 1. januar 2015 - 31. december 2015

Spec.	Note	2015	2014
Bruttotab/-fortjeneste .....		-171.592	19.105
Omkostninger:			
Afskrivning, anlægsaktiver .....		6.431	8.805
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER .....		-178.023	10.300
3 Andre finansielle indtægter .....	2	125	23
4 Øvrige finansielle omkostninger .....	3	8.685	2.560
RESULTAT FØR SKAT .....		-186.583	7.763
Skat af årets resultat .....	4	-40.046	-15.204
ÅRETS RESULTAT .....		-146.537	22.967
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:			
Udbytte .....		0	0
Overførsel til næste år .....		-146.537	22.967
		-146.537	22.967



## Balance pr. 31. december 2015

Spec.	AKTIVER	Note	31/12 2014
ANLÆGSAKTIVER:			
Materielle anlægsaktiver:			
	Driftsmateriel og inventar .....	91.259	96.677
	Indretning af lejede lokaler .....	0	1.013
	Materielle anlægsaktiver i alt .....	91.259	97.690
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	6.250	0
	Udskudt skatteaktiv .....	79.151	39.105
5	Andre tilgodehavender .....	37.278	24.000
	Tilgodehavende selskabsskat .....	0	12.000
	Tilgodehavender i alt .....	122.679	75.105
Likvide beholdninger:			
6	Likvide beholdninger i alt .....	0	63.879
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....	122.679	138.984
	AKTIVER I ALT .....	213.938	236.674

## Balance pr. 31. december 2015

Spec.	PASSIVER	Note	31/12 2014
EGENKAPITAL:			
Selskabskapital .....	5	125.000	125.000
Overført resultat .....		-104.172	42.365
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....		<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT .....	6	<u>20.828</u>	<u>167.365</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
6 Kassekredit .....		164.019	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		0	13.750
7 Anden gæld .....		8.500	43.903
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....		<u>20.591</u>	<u>11.656</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....		<u>193.110</u>	<u>69.309</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....		<u>193.110</u>	<u>69.309</u>
PASSIVER I ALT .....		<u>213.938</u>	<u>236.674</u>
Eventualforpligtelser .....	Ingen		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser .....	Ingen		
Kapitalforhold .....	7		

## Noter

### 1 Personaleomkostninger

Selskabet har i året udelukkende beskæftiget en ulønnet direktion.

### 2 Andre finansielle indtægter

2014

Renter, tilknyttet virksomhed .....	<u>125</u>	<u>23</u>
Andre finansielle indtægter i alt .....	<u>125</u>	<u>23</u>

### 3 Øvrige finansielle omkostninger

Renteomkostninger .....	<u>8.685</u>	<u>2.560</u>
Øvrige finansielle omkostninger i alt .....	<u>8.685</u>	<u>2.560</u>

### 4 Skat

Regulering af udskudt skat .....	-40.046	-15.204
Skat af årets resultat .....	<u>0</u>	<u>0</u>
Skat af årets resultat .....	<u>-40.046</u>	<u>-15.204</u>

### 5 Selskabskapital

31/12 2014

Selskabskapitalen er fordelt således:

125 anpartar 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

<b>6 Egenkapitalopgørelse</b>	<b>(Primo) 1/1 2015</b>	<b>Forslag til årets resultatford.</b>	<b>(Ultimo) 31/12 2015</b>
Selskabskapital .....	125.000	-	125.000
Overført resultat .....	42.365	-146.537	-104.172
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>167.365</u>	<u>-146.537</u>	<u>20.828</u>

## 7 Kapitalforhold

Selskabet har tabt over 50% af kapitalen - det er ledelsens forventning at kapitalen retableres via selskabets daglige drift.

