

## P.Ø. ApS

Amaliegade 11, 2.  
1256 København K

CVR-nr. 20 27 00 98

## Årsrapport 2018

(22. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16/4 - 2019.

---

Anna Østergaard  
Dirigent

Registreret revisionsanpartsselskab  
**Revision · Rådgivning**

t: 44 48 26 79  
@: info@schyberglykke.dk  
w: www.schyberglykke.dk  
a: Bymidten 80, 3500 Værløse  
cvr: 32 46 93 45

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Påtegninger</b>	Side
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2-3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Noter	12-14

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for P. Ø. ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 15. april 2019

**Direktion**

---

Anna S. Østergaard

Til kapitalejeren i P.Ø. ApS

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for P.Ø. ApS for regnskabsåret 2018. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Værløse, den 15. april 2019

Schyberg · Lykke

Registreret revisionsanpartsselskab

Ovr. nr. 32 46 93 45

Birger Schyberg

Registreret revisor

MNE - nr. 18393

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

P.Ø. ApS  
Amaliegade 11, 2.  
1256 København K

CVR-nr.: 20 27 00 98  
Stiftet: 19. juni 1997  
Hjemsted: København  
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

**Direktion**

Anna S. Østergaard

**Revisor**

Schyberg · Lykke  
Registreret revisionsanpartsselskab  
Bymidten 80  
3500 Værløse

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består af udlejning af fast ejendom.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

Årsrapporten for P.Ø. ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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, herunder 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. 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**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringskriteriet.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, edb, forsikringer og kontorartikler mv.

### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder ejendomsavance ifb. med salg.



### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, feriepengeforpligtelser o. l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

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.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, måles til dagsværdi og der foretages afskrivninger på oprindelig kostpris. Der foretages afskrivninger på opskrivningen over den forventede restlevetid på ejendommen.

Ledelsen vurderer løbende behovet for regulering til aktuel dagsværdi.

Der afskrives ikke på grunde

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider

	Brugstid	Skønnet restværdi
Bygninger	50 år	0-10 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7-10 år	0-10 %

Aktiver med en kostpris på under 13 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag for nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

### **Opskrivninger**

Opskrivninger på anlægsaktiv er henlagt som reserve under egenkapitalen og foretaget som en nettoopskrivning, der er således fratrukket udskudt skat af opskrivningen. indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Udbytte**

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

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indeværende år anvendte skattesats, 25 %

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse

for perioden 1. januar - 31. december 2018

Note		2018 kr.	2017 t.kr.
1	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>6.067.537</b>	<b>-11</b>
2	Personaleomkostninger	-85.386	-125
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-3.167	-173
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>5.978.984</b>	<b>-309</b>
3	Øvrige finansielle omkostninger	-81.806	-70
	<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>5.897.178</b>	<b>-379</b>
4	Skat af årets resultat	-891.469	80
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>5.005.709</b>	<b>-299</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:</b>			
	Udbytte for regnskabsåret	120.000	100
	Overført resultat	4.885.709	-399
	<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>5.005.709</b>	<b>-299</b>

**Balance**

pr. 31. december 2018

		<b>AKTIVER</b>	
Note		2018 kr.	2017 t.kr.
	Grunde og bygninger	0	5.889
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	16.783	20
<b>5</b>	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>16.783</b>	<b>5.909</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>16.783</b>	<b>5.909</b>
	Likvide beholdninger	6.923.643	211
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>6.923.643</b>	<b>211</b>
	<b>AKTIVER</b>	<b>6.940.426</b>	<b>6.120</b>

**Balance**

pr. 31. december 2018

		<b>PASSIVER</b>	
Note		2018	2017
		kr.	t.kr.
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Reserve for opskrivninger	0	2.206
	Overført resultat	5.564.189	678
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	120.000	100
<b>6</b>	<b>EGENKAPITAL</b>	<b>5.809.189</b>	<b>3.109</b>
	Hensættelse til udskudt skat	3.692	128
	<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>3.692</b>	<b>128</b>
	Gæld til realkreditinstitutter	0	2.850
<b>7</b>	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>0</b>	<b>2.850</b>
	Selskabsskat	1.016.268	0
	Anden gæld	111.277	33
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.127.545</b>	<b>33</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>1.127.545</b>	<b>2.883</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>6.940.426</b>	<b>6.120</b>
<b>8</b>	<b>Særlige poster</b>		

## Noter

	2018	2017
	kr.	t.kr.
<b>1 Bruttofortjeneste</b>		
Selskabets ledelse har af konkurrencemæssige hensyn besluttet ikke at oplyse omsætningens størrelse.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Løn og vederlag	82.760	121
Andre omkostninger til social sikring	2.626	4
	<b>85.386</b>	<b>125</b>
Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget 1 person (2017: 1 person).		
<b>3 Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	81.806	70
	<b>81.806</b>	<b>70</b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	1.016.268	0
Regulering af udskudt skat	-124.799	-80
	<b>891.469</b>	<b>-80</b>

## Noter

	2018	2017
	kr.	t.kr.
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>		
		Andre anlæg, Grunde og driftsmateriel bygninger og inventar
Kostpris 1. januar 2018	3.113.100	349.075
Tilgang	0	0
Afgang	-3.113.100	0
Kostpris 31. december 2018	0	349.075
Opskrivninger 1. januar 2018	5.036.900	0
Tilbageført opskrivning	-5.036.900	0
Opskrivninger 31. december 2018	0	0
Afskrivninger 1. januar 2018	2.260.661	329.125
Årets afskrivninger	0	3.167
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	-2.260.661	0
Afskrivninger 31. december 2018	0	332.292
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2018</b>	<b>0</b>	<b>16.783</b>

2018  
kr.

**6 Egenkapital**

	1/ 1 2018	Udloddet udbytte	Forslag til årets resultat- fordeling	31/ 12 2018
Virksomhedskapital	125.000			125.000
Reserve for opskrivninger	2.205.907		-2.205.907	0
Overført resultat	678.480		4.885.709	5.564.189
Henlagt til udbytte	100.000	-100.000	120.000	120.000
	<b>3.109.387</b>	<b>-100.000</b>	<b>2.799.802</b>	<b>5.809.189</b>

Anpartskapitalen er fordelt således:

Anpart, 125 stk. à nom. 1.000 kr.

**125.000**

**7 Langfristede gældsforpligtelser**

	1/ 1 2018	31/ 12 2018	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	Gæld i alt	Gæld i alt		
Gæld til realkreditinstitutter	2.850.000	0	0	0
	<b>2.850.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**8 Særlige poster**

Indtægter:

Andre driftsindtægter, som er medtaget i bruttofortjenesten vedrører en regnskabsmæssig ejendomsavance på salg af ejendom i selskabet i 2018. Beløbet indgår med t. kr. 6.121.

ab270509

Ver 1. b, S:\Klienter\1019\2018\Årsrapport\[Årsrapport 2018.xls]Årsrapport



Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Anna Sigurddottir Østergaard

---

Som Direktør NEM ID  
PID: 9208-2002-2-512857884131  
Tidspunkt for underskrift: 17-04-2019 kl.: 14:49:54  
Underskrevet med NemID

## Anna Sigurddottir Østergaard

---

Som Dirigent NEM ID  
PID: 9208-2002-2-512857884131  
Tidspunkt for underskrift: 17-04-2019 kl.: 14:49:54  
Underskrevet med NemID

## Birger Schyberg

---

Som Revisor NEM ID  
RID: 59033620  
Tidspunkt for underskrift: 17-04-2019 kl.: 15:08:30  
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 9cf7b64a YVMs20622081

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).