

Pecunia ApS

Møllevej 56

Tornemark

4683 Rønnede

CVR-nr. 20 34 68 09

Årsrapport 2015/16

(18. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 30/11 2016

Helge Myllerup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	7
Balance pr. 30. juni	8
Noter til årsregnskabet	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Pecunia ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønnede, den 30. november 2016

Direktion

Helge Myllerup

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Pecunia ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Pecunia ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 30. november 2016

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Kim Larsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Pecunia ApS
Møllevvej 56
Tornemark
4683 Rønnede
CVR-nr.: 20 34 68 09
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Hjemsted: Faxe

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at eje aktier og anparter i andre selskaber og dermed forbunden virksomhed.

Direktion

Helge Myllerup

Revision

Beierholm
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Ellebjergvej 52, 2.
2450 København SV

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Pecunia ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab under posterne "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder" og "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder". Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt 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

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis .

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, 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.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre eksterne omkostninger		<u>-95.012</u>	<u>-44.530</u>
Bruttoresultat		-95.012	-44.530
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.485.163	0
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		541.707	170.760
Finansielle indtægter		128.133	365.067
Finansielle omkostninger		<u>-266.109</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		1.793.882	491.297
Skat af årets resultat	1	<u>-2.559</u>	<u>-76.328</u>
Årets resultat		<u>1.791.323</u>	<u>414.969</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>1.791.323</u>	<u>414.969</u>
		<u>1.791.323</u>	<u>414.969</u>

Balance pr. 30. juni

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	<u>113.938</u>	<u>0</u>
		<u>113.938</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>113.938</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		1.160.942	3.667.999
Selskabsskat		<u>19.883</u>	<u>0</u>
		<u>1.180.825</u>	<u>3.667.999</u>
Værdipapirer			
Værdipapirer		<u>3.376.773</u>	<u>3.069.854</u>
		<u>3.376.773</u>	<u>3.069.854</u>
Likvide beholdninger		<u>3.737.771</u>	<u>164.340</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>8.295.369</u>	<u>6.902.193</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>8.409.307</u></u>	<u><u>6.902.193</u></u>

Balance pr. 30. juni

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	3		
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>8.158.575</u>	<u>6.667.252</u>
Egenkapital i alt		<u>8.283.575</u>	<u>6.792.252</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Selskabsskat		<u>0</u>	<u>58.005</u>
		<u>0</u>	<u>58.005</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.500	12.500
Selskabsskat		58.005	4.377
Anden gæld		<u>55.227</u>	<u>35.059</u>
		<u>125.732</u>	<u>51.936</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>125.732</u>	<u>109.941</u>
PASSIVER I ALT		<u>8.409.307</u>	<u>6.902.193</u>
Hovedaktivitet			

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>2.559</u>	<u>76.328</u>
	<u>2.559</u>	<u>76.328</u>
2 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2015	<u>245.000</u>	<u>245.000</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>245.000</u>	<u>245.000</u>
Værdireguleringer 1. juli 2015	-245.000	-245.000
Årets resultat	541.707	170.760
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	<u>-427.769</u>	<u>-170.760</u>
Værdireguleringer 30. juni 2016	<u>-131.062</u>	<u>-245.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>113.938</u>	<u>0</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
VG Invest A/S 31/12-2015	Kgs. Lyngby	49%	232.527	1.105.525

Noter til årsregnskabet

3 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	125.000	6.367.252	6.492.252
Årets resultat	<u>0</u>	<u>1.791.323</u>	<u>1.791.323</u>
Egenkapital 30. juni 2016	<u>125.000</u>	<u>8.158.575</u>	<u>8.283.575</u>

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.