

P. Vincentz ApS

CVR-nr. 26912571

Bjernedevej 114

2700 Brønshøj

Årsrapport 2017/18

Erhvervsstyrelsen

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

Den 29. september 2018

Dirigent: Per Vincentz Mansø

Indholdsfortegnelse

| | |
|-----------------------------------|---|
| Ledelseserklæring | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring | 2 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| <u>Årsregnskab</u> | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Noter | 9 |

Ledelseserklæring

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 for P. Vincentz ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 29. september 2018

Direktion

Per Vincentz Mansø

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i P. Vincentz ApS.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for P. Vincentz ApS for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, med mindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugeren træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysninger, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen 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.

Kongens Lyngby, den 29. september 2018

P R Y D S

Statsautoriseret revisionsfirma

Ørholmvej 59

2800 Kongens Lyngby

Cvr 21598402

Kristian Pryds

Statsautoriseret revisor

mne 24819

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive konsulentvirksomhed samt anden virksomhed efter direktionens skøn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsrapporten udviser et tilfredsstillende resultat. Selskabet forventer i kommende regnskabsperiode et positivt resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke sket væsentlige begivenheder siden årsafslutningen, som vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling i negativ retning.

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg af enkelte bestemmelser fra højere regnskabsklasser. Den anvendte regnskabspraksis er uændret fra sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden perioderegnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell 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 gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger er sammendraget i en post benævnt bruttofortjeneste med henvisning til årsregnskabsloven § 32. Nettoomsætningen ved salg af vare- og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusiv moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen. Vareforbrug omfatter omkostninger, der er afholdt til at opnå årets nettoomsætning. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingaftaler m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, inklusiv feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Resultatopgørelse

| | Note | 2017/18 | 2016/17 |
|--|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | | 488.270 | 740.539 |
| Personaleomkostninger | 1 | -170.956 | -123.681 |
| Af- og nedskrivninger | | -27.766 | 0 |
| Resultat af ordinær drift | | 289.548 | 616.858 |
| Finansielle indtægter | | 740.476 | 290.353 |
| Finansielle omkostninger | | -32.456 | -69.291 |
| Resultat før skat | | 997.568 | 960.628 |
| Skat af årets resultat | | -310.408 | -115.474 |
| Årets resultat | | 687.160 | 845.154 |
| | | | |
| <u>Forslag til resultatdisponering</u> | | | |
| Overføres til næste år | | 583.760 | 845.154 |
| Foreslået udbytte | | 103.400 | 0 |
| | | 687.160 | 845.154 |

Balance pr. 30. april 2018

| | Note | 2017/18 | 2016/17 |
|--|------|------------------|------------------|
| AKTIVER | | | |
| Grunde og bygninger | 2 | 4.605.845 | 4.192.152 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 4.605.845 | 4.192.152 |
| Anlægsaktiver i alt | | 4.605.845 | 4.192.152 |
| Andre tilgodehavender | | 111.873 | 288.633 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 415.634 | 331.546 |
| Likvide beholdninger | | 330.887 | 1.745.259 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 858.394 | 2.365.438 |
| AKTIVER I ALT | | 5.464.239 | 6.557.590 |
| PASSIVER | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 4.052.163 | 3.468.403 |
| Foreslået udbytte | | 0 | 0 |
| Egenkapital i alt | 3 | 4.177.163 | 3.593.403 |
| Gæld til kreditinstitutter i øvrigt | | 0 | 1.985.000 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 172.500 | 182.600 |
| Selskabsskat | | 291.648 | 93.476 |
| Anden gæld | | 822.928 | 703.111 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.287.076 | 2.964.187 |
| PASSIVER I ALT | | 5.464.239 | 6.557.590 |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser m.v. | 4 | | |

Noter

1. Personalemkostninger

| | 2017/18 | 2016/17 |
|---|----------------|----------------|
| Gager og lønninger | 165.349 | 118.920 |
| Pensioner | 0 | 0 |
| Øvrige personalemkostninger herunder social sikring | 5.607 | 4.761 |
| | <u>170.956</u> | <u>123.681</u> |
| Gennemsnitlig antal ansatte | <u>1</u> | <u>1</u> |

2. Grunde og bygninger

| | 2017/18 | 2016/17 |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Anskaffelsessum primo | 4.192.152 | 0 |
| Årets tilgange | 581.459 | 4.192.152 |
| Årets afgang | -140.000 | 0 |
| Anskaffelsessum ultimo | <u>4.633.611</u> | <u>4.192.152</u> |
| Værdireguleringer primo | 0 | 0 |
| Årets regnskabsmæssige afskrivninger | -27.766 | 0 |
| Værdireguleringer ultimo | <u>-27.766</u> | <u>0</u> |
| Bogført værdi ultimo | <u>4.605.845</u> | <u>4.192.152</u> |

3. Egenkapital

| | 2017/18 | 2016/17 |
|--|------------------|------------------|
| <u>Virksomhedskapital</u> | | |
| Anpartskapital | 125.000 | 125.000 |
| <u>Overført resultat</u> | | |
| Overført af årets resultat primo | 3.468.403 | 2.623.249 |
| Overført af årets resultat jf. resultatdisponering | 583.760 | 845.154 |
| Overført af årets resultat ultimo | <u>4.052.163</u> | <u>3.468.403</u> |
| <u>Foreslået udbytte</u> | | |
| Foreslået udbytte primo | 0 | 101.200 |
| Udbetalt udbytte i året | -103.400 | -101.200 |
| Foreslået udbytte jf. resultatdisponering | 103.400 | 0 |
| Foreslået udbytte ultimo | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Egenkapital i alt ultimo | <u>4.177.163</u> | <u>3.593.403</u> |

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser m.v.

Ingen.