

# **PT AF 27. JULI 2004 ApS**

Dybbøl Bygade 11  
6400 Sønderborg

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**20/07/2017**

**Anette Madsen**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	7
-------------------------	---

Balance .....	8
---------------	---

Noter .....	10
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

PT AF 27. JULI 2004 ApS

Dybbøl Bygade 11

6400 Sønderborg

Telefonnummer: 74486661

CVR-nr: 28148585

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

**Bankforbindelse**

Broager Sparekasse

Storegade 27

6310 Broager

DK Danmark

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 20/07/2017

## Direktion

Kurt Kjær Madsen  
Direktør

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret ændringerne i årsregnskabsloven. Dette medfører følgende ændringer for indregning og måling for:

1. Årlig vurdering af restværdi på materielle aktiver.

Der skal fremover foretages en årlig revurdering af de forventede restværdier på materielle aktiver.

Ændringen foretages fremadrettet som en ændring af regnskabsmæssige skøn.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsentations- og oplysningskrav, er årsrapporten aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

....

## Resultatopgørelse

### Bruttoresultat

Bruttoresultatet fremkommer som salg af ydelser fratrukket rabatter, merværdiafgift og tillagt offentlige støtteordninger.

### Andre omkostninger

Andre omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold, markedsføring, lokaler og administration.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteudgifter til pengeinstitutter og leverandører m.v.

### Skat af årets resultat

Årets skat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat.

....

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 2 - 7 år  
Ombygning: 7 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### **Igangværende arbejder**

Igangværende arbejder opgøres til forventet faktureringsværdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til kostpris fratrukket hensættelser til tab.

### **Selskabsskat 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.

Udskudt skat måles af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

....

# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>578.709</b>	<b>516.647</b>
Personaleomkostninger .....	1	-214.151	-181.942
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-16.330	-21.162
Andre driftsomkostninger .....		-293.261	-277.543
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>54.967</b>	<b>36.000</b>
Andre finansielle indtægter .....		89	227
Øvrige finansielle omkostninger .....		-116	-2.943
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>54.940</b>	<b>33.284</b>
Skat af årets resultat .....	3	-21.651	-22.633
<b>Årets resultat</b> .....		<b>33.289</b>	<b>10.651</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		33.289	10.651
<b>I alt</b> .....		<b>33.289</b>	<b>10.651</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		159.578	144.400
Indretning af lejede lokaler .....		25.839	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>185.417</b>	<b>144.400</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		10.000	10.000
Andre tilgodehavender .....		84.628	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>94.628</b>	<b>10.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>280.045</b>	<b>154.400</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		2.082	64.825
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		285.876	315.003
Andre tilgodehavender .....		41.252	101.861
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....		0	9.023
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>329.210</b>	<b>490.712</b>
Likvide beholdninger .....		172.518	137.434
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>501.728</b>	<b>628.146</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>781.773</b>	<b>782.546</b>



# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		563.761	530.472
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>688.761</b>	<b>655.472</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	5	18.993	10.982
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>18.993</b>	<b>10.982</b>
Skyldig selskabsskat .....		11.640	11.651
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		62.379	104.441
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>74.019</b>	<b>116.092</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>74.019</b>	<b>116.092</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>781.773</b>	<b>782.546</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager m.v.	119541	104757
Kørselsgodtgørelse	63754	49216
Pensionsbidrag	18000	14250
Andre omkostninger til social sikring	12856	13719
	<b>214151</b>	<b>181942</b>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	16330	21162
	<b>16330</b>	<b>21162</b>

## 3. Skat af årets resultat

<b>1</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	-13640	-11651
Ændring af udskudt skat	-8011	-10982
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<b>-21651</b>	<b>-22633</b>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler kr.	Ombygning
Kostpris primo	288423	0
Tilgang	31508	25839
Afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>319931</b>	<b>25839</b>
Af- og nedskrivning primo	144023	0
Årets afskrivning	16330	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>160353</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>159578</b>	<b>25839</b>

#### 5. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier	Skattemæssige værdier	Midlertidig forskel
	kr.	kr.	kr.
Materielle anlægsaktiver	185417	99090	86327
<b>Udskudt skat, 22 %</b>			<b>18993</b>

#### 6. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formår er at drive virksomhed indenfor revisionsbranchen og hermed beslægtet virksomhed.

Der er i årets løb realiseret et resultat på 55. t.kr før skat samt en egenkapital på 687 t.kr.

Der forventes et resultat af samme størrelse i det indeværende regnskabsår.

#### 7. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Der er ikke afgivet nogen form for sikkerheder