

PECUNIA INVEST APS

CVR NR. 28 31 25 20

**GLADSAXE MØLLEVEJ 21, 1
2860 SØBORG**

ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN

1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

11. REGNSKABSÅR

Forelagt og godkendt
på generalforsamlingen
den 30 / 11 - 2016

Dirigenten:



Michael Alber

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Pecunia Invest ApS Gladsaxe Møllevej 21, 1 2860 Søborg
CVR. NR.	28 31 25 20
Hjemsted	Gladsaxe Kommune
Direktion	Ronni Alber
Bank	Danske Bank Østerbrogade Afdeling Østerbrogade 23 2100 København Ø
Selskabskapital	kr. 125.000

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er køb og salg af ejendomme, reparation, vedligeholdelse og udvikling af ejendomme, drift af udlejningsejendomme samt efter direktionens opfattelse hermed beslægtet virksomhed.

Økonomiske forhold

Selskabets resultat blev et overskud på kr. 21.241, hvilket direktionen finder tilfredsstillende.

Direktionen foreslår, at resultatet fordeles som foreslået i resultatopgørelsen. Selskabets negative egenkapital vil herefter udgøre kr. 93.041.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Begivenheder indtruffet efter statusdagen

Der er fra statutidspunktet og frem til i dag, efter vor overbevisning, ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af årsregnskabet væsentligt.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Pecunia Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


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

Årsrapporten er ikke revideret, og selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 30. november 2016

Direktionen:


Rorini Alber

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Pecunia Invest ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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.

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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Af konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af faktureret salg fratrukket direkte omkostninger til standpladser, autodrift, leasing og leje af biler, reparation og vedligeholdelse, lønninger og personaleudgifter m.v.

Salgs- og distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg, reklame- og markedsføringsomkostninger m.v.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, forsikringer og kontingenter mv. med fradrag af private andele af omkostningerne.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Selskabsskat og udskudt skat

Årets skat, 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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som tilgodehavender i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat indregnes i balancen som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

BALANCEN

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Driftsmateriel	5 år
----------------	------

Aktiver med en kostpris på under 12.900 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til pålydende værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, samt for tilgodehavender fra salg, tillige med en generel nedskrivning baseret på indehaverens erfaringer.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter ansvarlig lånekapital, gældsbreve, gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1/7 2015 - 30/6 2016

<u>Note</u>		2014/15
1 Bruttoresultat	135.847	403.626
Salgs- og distributionsomkostninger	-7.002	-8.243
Administrationsomkostninger	-17.346	-13.026
	<hr/>	<hr/>
Resultat af ordinær primær drift	111.499	382.357
Finansielle indtægter	-	-
Finansielle udgifter	-84.314	-89.559
	<hr/>	<hr/>
Ordinært resultat før skat	27.185	292.798
2 Skat af årets resultat	-5.944	-106.974
	<hr/>	<hr/>
ÅRETS RESULTAT	21.241	185.824
	<hr/>	<hr/>
som foreslåes disponeret som følger:		
Overført resultat	21.241	185.824
	<hr/>	<hr/>
ÅRETS RESULTAT	21.241	185.824
	<hr/>	<hr/>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

<u>Note</u>	Aktiver	
		2014/15
3 Ejendom	1.664.809	1.664.809
3 Automobil	5.700	13.300
	1.670.509	1.678.109
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
6 Udsudte skatteaktiver	730	-
Andre tilgodehavender	11.425	5.425
	12.155	5.425
Likvide beholdninger	-	30.596
	-	30.596
OMSÆTNINGSAKTIVER	12.155	36.021
AKTIVER I ALT	1.682.664	1.714.130

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

<u>Note</u>	Passiver	
		2014/15
4 Anpartskapital	125.000	125.000
4 Overførsel til næste år	-218.041	-239.282
EGENKAPITAL	-93.041	-114.282
6 Hensættelser til udskudt skat	-	300
HENSÆTTELSER	-	300
Selskabsskat	6.974	69.631
5 Gældsbreve	632.333	879.667
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	639.307	949.298
5 Gældsbreve	247.333	247.333
Selskabsskat	69.631	-
Leverandører af varer og tjenester	293.421	293.421
Mellemregning tilknyttede virksomheder	344.412	-
Anden gæld	181.601	338.060
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	1.136.398	878.814
GÆLD OG HENSÆTTELSER I ALT	1.775.705	1.828.412
PASSIVER I ALT	1.682.664	1.714.130

NOTER

Note 1. Bruttoresultat

Af konkurrencemæssige hensyn, oplyses omsætningen ikke.

Note 2. Skat af årets resultat

		2014/15
Selskabsskat af årets resultat	6.974	69.631
Ændring i udskudt skat	-1.030	37.343
I alt	5.944	106.974

Note 3. Materielle anlægsaktiver

	Automobil	Ejendomme
Anskaffelsessum 1/7 2015	38.000	1.664.809
Anskaffelser	-	-
Anskaffelsessum 30/6 2016	38.000	1.664.809
Afskrivninger primo	24.700	-
Afskrivninger i året	7.600	-
Akkumulerede afskrivninger - ultimo	32.300	-
BOGFØRT VÆRDI - 30/6 2016	5.700	1.664.809

Note 4. Egenkapitalen

	Indskuds- kapital	Frie reserver	I alt
Primo	125.000	-239.282	-114.282
Overført af årets resultat		21.241	21.241
Ultimo	125.000	-218.041	-93.041

Selskabets anpartskapital er fordelt i anpartar af kr. 1.000.

Selskabet har tabt mere end 50% af sin egenkapital. Direktionen forventer et væsentligt forbedret resultat i indværende år, og ledelsen forventer, at egenkapitalen vil blive reetableret indenfor 18 - 24 mdr.

NOTER**Note 5. Pantebrevsgæld**

		2014/15
Pantebrevsgæld forfalder som følger:		
Indenfor 1 år	247.333	247.333
Mellem 1 og 5 år	534.328	534.328
Efter 5 år	98.005	345.339
I alt	879.666	1.127.000

Note 6. Udskudt skat

Udskudt skat kan specificeres som følger:

Skattemæssige merafskrivninger på anlægsaktiver	-3.317
Andre tidsmæssige forskelle	-
Beregningsgrundlag	-3.317
22% heraf	-730
Hensat primo	-300
Ændring i udskudt skat	-1.030

Det er ledelsens opfattelse, at selskabets fortsatte drift vil give overskud, hvorved selskabet kan bruge fremført skattemæssige underskud. Ledelsen finder det derfor forsvarligt, at aktivere negativ udskudt skat i balancen.

NOTER, HVORTIL DER IKKE HENVISES I REGNSKABET

Note 7. Hæftelser og sikkerhedsstillelser

Koncernens selskaber hæfter solidariske for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v.. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Albér Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for kildeskatter på udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelser udgør et større beløb.

Note 8. Nærtstående parter

Pecunia Invest ApS's nærtsstående parter omfatter følgende:

Albér Holding ApS

Der har været posteringer på mellemregningskonti mellem selskaberne. Mellemlregninger er blevet forrentet.