

PECUNIA INVEST APS

CVR NR. 28 31 25 20

**GLADSAXE MØLLEVEJ 21, 1
2860 SØBORG**

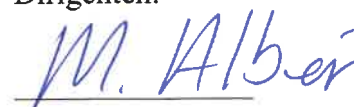
ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN

1. JULI 2019 - 30. JUNI 2020

15. REGNSKABSÅR

Forelagt og godkendt
på generalforsamlingen
den 27/11-2020

Dirigenten:



Michael Alber

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	3
Assistanceerklæring	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

SELSKABSOPLYSNINGER

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

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste 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. 12.136, hvilket direktionen finder tilfredsstillende.

Direktionen foreslår, at resultatet fordeles som foreslået i resultatopgørelsen. Selskabets egenkapital vil herefter udgøre kr. 2.800.317.

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 2019/20 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 27/11 2020

Direktionen:

F./ _____
Natasha Albér Hansen

M. Albér

ASSISTANCEERKLÆRING

Til anpartshaverne i Pecunia Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Pecunia Invest ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 – 30. juni 2020, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu. Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt regnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 27 / 11 2020

RÅDGIVNINGSGRUPPEN

Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR NR. 29 31 69 96 / MNE NR. 15578


Johnny Karleby
Registreret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Pecunia Invest ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tillæg af elementer fra klasse C-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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris fratrukket afskrivninger eller til nettorealiseringsværdi.

Ejendomme afskrives lineært over ejendommenes forventede levetid på 50 år. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid samt anskaffelsessummen af grunde.

Ejendomme, som opnår utilfredsstillende afkastprocenter på under 4%, værdiansættes til nettorealiseringsværdi.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Driftsmateriel

5 år

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Materielle anlægsaktiver (fortsat)

Aktiver med en kostpris på under 14.100 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

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.

Egenkapital

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.

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 2019 - 30/6 2020

<u>Note</u>		2018/19
1	Bruttoresultat	79.414 98.816
	Salgs- og distributionsomkostninger	- -
	Administrationsomkostninger	<u>-13.986</u> <u>-31.898</u>
	Resultat af ordinær primær drift	65.428 66.918
	Finansielle indtægter	- -
	Finansielle udgifter	<u>-49.869</u> <u>-58.469</u>
	Ordinært resultat før skat	15.559 8.449
2	Skat af årets resultat	<u>-3.423</u> <u>-654</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>12.136</u> <u>7.795</u>
 som foreslåes disponeret som følger:		
	Overført resultat	<u>12.136</u> <u>7.795</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>12.136</u> <u>7.795</u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2020

<u>Note</u>	Aktiver	2018/19
3 Ejendom	6.429.155	5.980.909
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	5.980.909
	AKTIVER I ALT	5.980.909
	Passiver	
4 Anpartskapital	125.000	125.000
4 Overførsel til næste år	2.675.317	2.663.181
	EGENKAPITAL	2.788.181
5 Udskudt skat	813.801	810.378
	HENSÆTTELSER	810.378
6 Gældsbreve	482.151	528.818
	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	528.818
6 Gældsbreve	150.832	150.832
Leverandører af varer og tjenester	293.420	308.283
Mellemregning tilknyttede virksomheder	74.652	73.913
Anden gæld	1.813.982	1.320.504
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	1.853.532
	GÆLD I ALT	3.192.728
	PASSIVER I ALT	5.980.909

NOTER

Note 1. Bruttoresultat

Af konkurrencemæssige hensyn, oplyses omsætningen ikke.

Note 2. Skat af årets resultat

	2018/19	
Selskabsskat af årets resultat	-	-
Ændring i udskudt skat	3.423	654
I alt	3.423	654

Note 3. Materielle anlægsaktiver

	Automobil	Ejendomme
Anskaffelsessum 1/7 2019	38.000	2.199.909
Tilgang i året	-	513.380
Anskaffelsessum 30/6 2020	38.000	2.713.289
Afskrivninger primo	38.000	44.000
Afskrivninger i året	-	27.134
Akkumulerede afskrivninger 30/6 2020	38.000	71.134
Opskrivninger primo	-	3.825.000
Årets afskrivning	-	-38.000
Opskrivninger 30/6 2020	-	3.787.000
BOGFØRT VÆRDI - 30/6 2020	-	6.429.155

Note 4. Egenkapital

	Indskuds- kapital	Frie reserver	I alt
Primo	125.000	2.663.181	2.788.181
Overført af årets resultat		12.136	12.136
Ultimo	125.000	2.675.317	2.800.317

Selskabets anpartskapital er fordelt i anparter af kr. 1.000.

NOTER

Note 5. Udskudt skat

Udskudt skat kan specificeres som følger:

Skattemæssige merafskrivninger på anlægsaktiver	3.715.866	
Andre tidsmæssige forskelle	-16.772	
 Beregningsgrundlag	 3.699.094	
 22% heraf eller kr. 0, hvis negativ	 813.801	
Hensat primo	810.378	
 Ændring i udskudt skat	 3.423	

Note 6. Pantebrevsgæld

2018/19

Pantebrevsgæld forfalder som følger:

Indenfor 1 år	150.832	150.832
Mellem 1 og 5 år	423.478	423.478
Efter 5 år	58.673	105.340
	632.983	679.650
I alt		

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.

NOTER, HVORTIL DER IKKE HENVISES I REGNSKABET

Note 8. Nærtstående parter

Pecunia Invest ApS's nærtsstående parter omfatter følgende:

Albér Holding ApS

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

Note 9. Medarbejderforhold.

Selskabet har i regnskabsperioden i gennemsnit beskæftiget 1 ulønnet medarbejder.