

PE FINANSRÅDGIVNING APS

Højledet 18

2840 Holte

Cvr. nr. 28 67 64 41

ÅRSRAPPORT

1. januar – 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling.

den 20 / 6 2016

Peder Engelbrecht Pedersen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Påtegninger	
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Noter	12 - 13

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABSNAVN

PE Finansrådgivning ApS
Højledet 18
2840 Holte

CVR-nr. 28 67 64 41

Hjemsted: Rudersdal

DIREKTION

Peder Chr. Engelbrecht Pedersen

REVISOR

Gøbel & Thorsen
Statsautoriserede revisorer
Bagsværd Hovedgade 141
2880 Bagsværd
CVR-nr. 15 53 71 40

LEDELSESBERETNING

AKTIVITET

Selskabets formål er at yde rådgivning om finansielle problemstillinger og løsninger til privatpersoner og mindre virksomheder samt at foretage passive investeringer i noterede og unoterede aktier og obligationer samt hermed beslægtet virksomhed efter ledelsens skøn.

ØKONOMISK UDVIKLING

Der er i årets løb udført konsulentopgaver for klienter, ligesom virksomheden stadig har investeringer i aktier og andele i andre virksomheder.

Der forventes et resultat på et højere niveau for 2016.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS UDLØB

Der er ikke efter regnskabsårets udløb indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for vurdering af årsregnskabet.

LEDELSESPÅTEGNING

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2015 for PE Finansrådgivning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet opfylder lovgivningens betingelser for ikke at skulle revideres, og der vælges derfor ikke revisor for det kommende år.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 20. juni 2016

DIREKTIONEN

Peder Chr. Engelbrecht Pedersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til kapitalejeren i PE Finansrådgivning ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for PE Finansrådgivning ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 for 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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Bagsværd, den 20. juni 2016

Gøbel & Thorsen
Statsautoriserede revisorer

Susanne S. Thorsen
statsaut. revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsregnskabet er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

ÆNDRING I ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til anskaffelsespris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsperioden. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægtskriterium

Indtægtskriteriet er fakturering.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger indeholder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontoromkostninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabsskat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes at realiseres.

BALANCEN

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, dog ikke til en negativ værdi, såfremt der ikke hæftes for associerede virksomheders forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige indre værdi overstiger kostprisen.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultaterne i de associerede virksomheder.

Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer måles i balancen til børskursen på balancedagen. Unoterede aktier måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi ifølge virksomhedernes årsrapporter.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning 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 selskabets erfaringer.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Selskabsskat

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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem selskaberne i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Udskudt skat indregnes i balancen som skatten af alle midlertidige forskelle.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR – 31. DECEMBER

Noter	2015 <u>kr.</u>	2014 <u>kr.</u>
BRUTTORESULTAT	141.250	525.750
Administrationsomkostninger	<u>- 41.652</u>	<u>- 72.439</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	99.598	453.311
Finansielle indtægter	201.254	223.480
Finansielle omkostninger	<u>- 284.199</u>	<u>- 54.500</u>
RESULTAT FØR SKAT	16.653	622.291
1 Skat af årets resultat	<u>- 9.032</u>	<u>- 135.797</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>7.621</u>	<u>486.494</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	<u>7.621</u>	<u>486.494</u>
Fordelt	<u>7.621</u>	<u>486.494</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER

Noter	AKTIVER	2015 <u>kr.</u>	2014 <u>kr.</u>
2	Kapitalandele i associerede virksomheder Værdipapirer	0 <u>2.197.289</u>	0 <u>2.240.305</u>
	Finansielle anlægsaktiver	<u>2.197.289</u>	<u>2.240.305</u>
	ANLÆGSAKTIVER	<u>2.197.289</u>	<u>2.240.305</u>
	Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>137.168</u>
	Tilgodehavender	<u>0</u>	<u>137.168</u>
	Likvide beholdninger	<u>236.907</u>	<u>302.774</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>236.907</u>	<u>439.942</u>
	AKTIVER	<u>2.434.196</u>	<u>2.680.247</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER

Noter	PASSIVER	2015 <u>kr.</u>	2014 <u>kr.</u>
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	<u>1.432.663</u>	<u>1.425.042</u>
3	EGENKAPITAL	<u>1.932.663</u>	<u>1.925.042</u>
1	Udskudt skat	<u>177.682</u>	<u>168.650</u>
	HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>177.682</u>	<u>168.650</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.500	12.500
	Gæld tilknyttede virksomheder	192.212	201.392
	Gæld til ultimativ anpartshaver	32.035	238.053
	Anden gæld	<u>87.104</u>	<u>134.610</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>323.851</u>	<u>586.555</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>323.851</u>	<u>586.555</u>
	PASSIVER I ALT	<u>2.434.196</u>	<u>2.680.247</u>
4	Ejerforhold		
5	Eventualforpligtelser		

NOTER

1. SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Den beregnede skat af årets resultat omfatter:

	Skyldig selskabsskat kr.	Udskudt skat kr.	I alt kr.
Saldo 1.1.2015	0	168.650	
Betalt i årets løb	- 5.500		
Skat af årets resultat	0	9.032	9.032
Sambeskatningsbidrag	5.500		
	<u>0</u>	<u>177.682</u>	<u>9.032</u>

2. KAPITALANDELE I ASSOCIEREDE VIRKSOMHEDER

	Guldregn I ApS
Ejerandel	21,71 %
Hjemsted	Holbæk
Selskabskapital	150.000
Kostpris 1.1.2015	50.000
Tilgang	<u>0</u>
Kostpris 31.12.2015	<u>50.000</u>
Værdiregulering 1.1.2015	- 50.000
Årets resultatandel	0
Årets værdiregulering	<u>0</u>
Værdiregulering 31.12.2015	<u>- 50.000</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015	<u>0</u>
Resultat iflg. seneste årsregnskab pr. 30. juni 2015	<u>2.620.228</u>
Egenkapital iflg. seneste årsregnskab pr. 30. juni 2015	<u>- 274.042</u>

NOTER

3. EGENKAPITAL

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Saldo 1.1.2015	500.000	1.425.042	1.925.042
Årets resultat	<u>0</u>	<u>7.621</u>	<u>7.621</u>
	<u>500.000</u>	<u>1.432.663</u>	<u>1.932.663</u>

Selskabskapitalen er fordelt på anparter á 1.000 kr. eller multipla heraf.

Der har ikke været ændringer i selskabets kapital de seneste 5 år.

4. EJERFORHOLD

Følgende selskabsdeltagere er noteret i selskabets fortegnelse, som ejende min. 10 % af stemmerne eller min. 10 % af selskabskapitalen.

PEABO ApS, Højleddet 18, 2840 Holte

5. EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet kautionerer for en del af det associerede selskabs bankgæld. Pr. 31.12.2015 var denne kaution på 0 kr.