

## Pionerhuset ApS

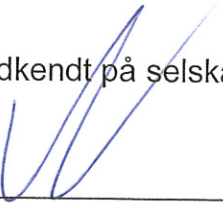
Nattergalevej 43

8210 Aarhus V

### ÅRSRAPPORT

1. juli 2017 til 30. juni 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30. november 2018



---

Morten Johansen  
Dirigent

CVR NR. 28680643

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsespåtegning .....	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	5
Ledelsesberetning .....	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

## SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Pionerhuset ApS Nattergalevej 43 8210 Aarhus V
	Telefon: 51 22 22 55 CVR-nr.: 28 68 06 43 Kommune: Århus Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Morten Johansen
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank
<b>Revisor</b>	Elley Revision Registreret Revisionsanpartsselskab Ydingvej 1 8752 Østbirk

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Pionerhuset ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus V, den 30. november 2018

**Direktion**



Morten Johansen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Pionerhuset ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Pionerhuset ApS for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 revisorers 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 opstillingen 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Østbirk, den 30. november 2018

Elley Revision  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
CVR nr. 10938694



Claus Elley  
Registreret revisor  
mne236

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i ejendomsadministration.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Aktivitetsniveauet har været lavt i indeværende regnskabsår, hvilket også resultatet, et underskud på kr. 67.092, afspejler. Herunder et tab på kr. 70.092 på tilgodehavender. Resultatet er utilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

### **Forventet udvikling**

Resultatet forventes forbedret i det kommende år.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Pionerhuset ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

#### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og udgifter vedrørende acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

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.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Ejendommen anvendes med henblik på videresalg. Der afskrives ikke på ejendommen.

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.



**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018**

	2017/18	2016/17
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>-106.546</b>	<b>19.623</b>
3 Personalemkostninger.....	46.105	-66.585
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-60.441</b>	<b>-46.962</b>
Andre finansielle omkostninger.....	-6.651	-615
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-67.092</b>	<b>-47.577</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-67.092</b>	<b>-47.577</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	-67.092	-47.577
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-67.092</b>	<b>-47.577</b>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2018**  
**AKTIVER**

	2018	2017
Grunde og bygninger .....	289.775	0
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>289.775</b>	<b>0</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>289.775</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	0	83.438
Andre tilgodehavender .....	5.683	6.661
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>5.683</b>	<b>90.099</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>139.678</b>	<b>120.407</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>145.361</b>	<b>210.506</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>435.136</b>	<b>210.506</b>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2018**  
**PASSIVER**

	2018	2017
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overkurs ved emission .....	1.250	1.250
Overført resultat.....	-121.778	-54.686
<b>4 Egenkapital .....</b>	<b>4.472</b>	<b>71.564</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	0	229
Selskabsskat .....	0	7.084
Anden gæld .....	13.001	124.127
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	417.663	7.502
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>430.664</b>	<b>138.942</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>430.664</b>	<b>138.942</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>435.136</b>	<b>210.506</b>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## NOTER

		2017/18	2016/17
<b>1 Usikkerhed om fortsat drift</b>			
Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet egenkapitalen er mere end halveret det seneste regnskabsår. Det bedømmes, at virksomheden vil retablere kapitalforholdene ved egen indtjening og samtidig indestår anpartshaverne for selskabets fortsatte drift, hvorfor årsregnskabet er udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.			
<b>2 Selskabets hovedaktivitet</b>			
Selskabets hovedaktivitet er ejendomsadministration.			
<b>3 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger .....		-46.105	66.585
<b>Personaleomkostninger i alt</b> .....		<u><b>-46.105</b></u>	<u><b>66.585</b></u>
		Forslag til resultat- disponering	Ultimo
<b>4 Egenkapital</b>	Primo		
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overkurs ved emission .....	1.250	0	1.250
Overført resultat.....	-54.686	-67.092	-121.778
	<u><b>71.564</b></u>	<u><b>-67.092</b></u>	<u><b>4.472</b></u>
<b>5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			
Ingen			