

de Paoli & Partners A/S
Torvegade 5B, 1, 7100 Vejle

Årsrapport for
2018

CVR-nr. 28 85 67 09

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. april 2019.

Gitte de Paoli
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for de Paoli & Partners A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 1. april 2019

Direktion

Gitte de Paoli

Bestyrelse

René de Paoli
formand

Marina de Paoli

Gitte de Paoli

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i de Paoli & Partners A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for de Paoli & Partners A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 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 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.

Vejle, den 1. april 2019

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Michael Rechnagel
statsautoriseret revisor
mne34140

Selskabsoplysninger

Selskabet

de Paoli & Partners A/S
Torvegade 5B, 1
7100 Vejle

CVR-nr.: 28 85 67 09
Hjemsted: Vejle
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

René de Paoli, formand
Marina de Paoli
Gitte de Paoli

Direktion

Gitte de Paoli

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at sælge og levere konsulentytelser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.039 t.kr. mod 2.369 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -88 t.kr. mod 474 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for de Paoli & Partners A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med enkelte tilvalg for klasse C-virksomheder.

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

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, 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 første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger

Nettoomsætning ved salg af konsulentytelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med arbejdets udførelse og færdiggørelse. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets omsætning, herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til f.eks. fremmed arbejde og assistance.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2018	2017
Bruttofortjeneste	2.038.634	2.369.122
1 Personaleomkostninger	-1.904.317	-1.916.081
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-45.859	-47.540
Driftsresultat	88.458	405.501
Andre finansielle indtægter	229.733	228.615
Øvrige finansielle omkostninger	-429.927	-13.787
Resultat før skat	-111.736	620.329
Skat af årets resultat	23.256	-146.394
Årets resultat	-88.480	473.935
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	108.000	470.000
Overføres til overført resultat	0	3.935
Disponeret fra overført resultat	-196.480	0
Disponeret i alt	-88.480	473.935

Balance 31. december

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Anlægsaktiver			
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	178.788	204.854
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>178.788</u>	<u>204.854</u>
	Deposita	12.300	12.300
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>12.300</u>	<u>12.300</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>191.088</u>	<u>217.154</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	456.351	929.543
	Udsudte skatteaktiver	35.808	12.552
	Tilgodehavende selskabsskat	207.427	85.294
	Periodeafgrænsningsposter	0	6.250
	Tilgodehavender i alt	<u>699.586</u>	<u>1.033.639</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	2.620.006	3.256.432
	Værdipapirer i alt	<u>2.620.006</u>	<u>3.256.432</u>
	Likvide beholdninger	611.293	240.094
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.930.885</u>	<u>4.530.165</u>
	Aktiver i alt	<u>4.121.973</u>	<u>4.747.319</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
3	Virksomhedskapital	500.000	500.000
4	Overført resultat	2.955.202	3.151.682
5	Foreslået udbytte for regnskabsåret	108.000	470.000
	Egenkapital i alt	<u>3.563.202</u>	<u>4.121.682</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.000	20.000
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	5.458	5.458
	Anden gæld	533.313	600.179
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>558.771</u>	<u>625.637</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>558.771</u>	<u>625.637</u>
	Passiver i alt	<u>4.121.973</u>	<u>4.747.319</u>

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.608.948	1.578.694
Pensioner	128.100	181.600
Andre omkostninger til social sikring	15.085	10.823
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>152.184</u>	<u>144.964</u>
	<u>1.904.317</u>	<u>1.916.081</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2018	<u>587.101</u>	<u>587.101</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>587.101</u>	<u>587.101</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-382.247	-356.180
Årets afskrivninger	<u>-26.066</u>	<u>-26.067</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>-408.313</u>	<u>-382.247</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>178.788</u>	<u>204.854</u>
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2018	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2018	3.151.682	3.147.747
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-196.480</u>	<u>3.935</u>
	<u>2.955.202</u>	<u>3.151.682</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
5. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2018	470.000	600.000
Udloddet udbytte	-470.000	-600.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>108.000</u>	<u>470.000</u>
	<u>108.000</u>	<u>470.000</u>