



Tlf.: 63 12 71 00
odense@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Fælledvej 1
DK-5000 Odense C
CVR-nr. 20 22 26 70

PERSEUS II APS
GL. VESTERGADE 47, 5500 MIDDELFART
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 14. juni 2018

Per Møller Hansen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Perseus II ApS Gl. Vestergade 47 5500 Middelfart
	CVR-nr.: 29 31 85 49 Stiftet: 17. januar 2006 Hjemsted: Middelfart Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Per Møller Hansen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Fælledvej 1 5000 Odense C
Pengeinstitut	Middelfart Sparekasse Havnegade 21 5500 Middelfart

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Perseus II ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 31. maj 2018

Direktion:

Per Møller Hansen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i Perseus II ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Perseus II ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Odense, den 31. maj 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Lars Ove Hansen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne9391

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er besiddelse af kapitalandele i dattervirksomheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabet udviser underskud på 380 tkr. med en negativ egenkapital på 709 tkr. Årets resultat anses for utilfredsstillende og skyldes underskud i datterselskab.

Selskabet har drøftelser med selskabets pengeinstitut om forlængelse af engagement på nuværende vilkår således at selskabets likviditet er sikret for det kommende år. Forhandlingerne forventes at ende positivt.

På den baggrund er regnskabet aflagt med henblik på fortsat drift.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2017 kr.	2016 kr.
BRUTTOTAB.....		-16.183	-19.531
DRIFTSRESULTAT.....		-16.183	-19.531
Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder.....	1	-353.461	-297.360
Andre finansielle omkostninger.....		-22.494	-4.717
RESULTAT FØR SKAT.....		-392.138	-321.608
Skat af årets resultat.....	2	12.513	65.370
ÅRETS RESULTAT.....		-379.625	-256.238
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Henlæggelser til reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		-178.607	178.607
Overført resultat.....		-201.018	-434.845
I ALT.....		-379.625	-256.238

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		0	209.955
Kapitalandele i associerede virksomheder.....		1	0
Finansielle anlægsaktiver.....	3	1	209.955
ANLÆGSAKTIVER.....		1	209.955
Udskudte skatteaktiver.....		73.879	65.370
Tilgodehavender.....		73.879	65.370
Likvide beholdninger.....		3	3
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		73.882	65.373
AKTIVER.....		73.883	275.328
PASSIVER			
Selskabskapital.....		125.000	125.000
Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		0	178.607
Overført overskud.....		-833.560	-632.542
EGENKAPITAL.....	4	-708.560	-328.935
Hensættelser til kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....		143.506	0
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		143.506	0
Gæld til pengeinstitutter.....		346.316	394.893
Gæld, tilknyttede virksomheder.....	5	6.250	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		281.371	200.770
Anden gæld.....		5.000	8.600
Kortfristede gældsforpligtelser.....		638.937	604.263
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		638.937	604.263
PASSIVER.....		73.883	275.328
Eventualposter mv.	6		
Oplysning om usædvanlige forhold	7		
Medarbejderforhold	8		

NOTER

	2017 kr.	2016 kr.	Note
Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder			1
Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder.....	-353.461	-4.045	
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder.....	0	-293.315	
	-353.461	-297.360	
Skat af årets resultat			2
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	-4.004	0	
Regulering af udskudt skat.....	-8.509	-65.370	
	-12.513	-65.370	
Finansielle anlægsaktiver			3
	Kapitalandele i dattervirksomhe er	Kapitalandele i associerede virksomheder	
Kostpris 1. januar 2017.....	214.000	0	
Tilgang.....	0	1	
Kostpris 31. december 2017.....	214.000	1	
Opskrivninger 1. januar 2017.....	3.792	0	
Årets resultat	-202.118	0	
Opskrivninger 31. december 2017.....	-198.326	0	
Af- og nedskrivninger på goodwill 1. januar 2017.....	7.837	0	
Afskrivninger på goodwill.....	7.837	0	
Af- og nedskrivninger på goodwill 31. december 2017.....	15.674	0	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017.....	0	1	

Goodwill

Selskabet har erhvervet kapitalandele i tilknyttet selskab. Kostprisen for kapitalandelen overstiger indre værdi med 39.185 tkr. Der er 31. december 2017 aktiveret koncerngoodwill på 23.511 tkr.

Kapitalandele i dattervirksomheder (kr.)

Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
Top-Matting ApS, Middelfart.....	-167.017	-345.624	100 %

Egenkapital

NOTER

			2017 kr.	2016 kr.	Note
	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopsk. efter indre værdi- metode	Overført overskud	I alt	
Egenkapital 1. januar 2017.....	125.000	178.607	-632.542	-328.935	
Forslag til årets resultatdisponering.....		-178.607	-201.018	-379.625	
Egenkapital 31. december 2017.....	125.000	0	-833.560	-708.560	

Gæld, tilknyttede virksomheder 5

Eventualposter mv. 6

Hæftelse i sambeskatningen

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 0 tkr. pr. balancedagen.

Oplysning om usædvanlige forhold 7

Årets resultat anses for utilfredsstillende og skyldes aktualisering af et kautionbeløb på et associeret selskab.

Selskabet har drøftelser med selskabets pengeinstitut om forlængelse af engagement på nuværende vilkår således at selskabets likviditet er sikret for det kommende år. Forhandlingerne forventes at ende positivt.

Selskabets anpartshaver har endvidere givet tilbagetrædelseserklæring overfor selskabets øvrige kreditorer.

På den baggrund er regnskabet aflagt med henblik på fortsat drift.

Medarbejderforhold 8

Antal personer beskæftiget i gennemsnit:
1 (2016: 1)

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Perseus II ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Indtægter af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

I ejerselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i datter- og associerede virksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i datter- og associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden med omvurdering af alle identificerede aktiver og forpligtelser til dagsværdi på overtagelsesdagen. Dagsværdien er opgjort på baggrund af handler på et aktivt marked, alternativt beregnet ved anvendelse af almindeligt accepterede værdiansættelsesmodeller. Ved beregning af dagsværdi på investeringsejendomme er gjort anvendelse af en discounted cash flow model på baggrund af tilbagediskontering af den fremtidige indtjening. Driftsmidler er opført til dagsværdi på baggrund af indhentede valuarvurderinger, som bygger på en samlet vurdering af maskinparken.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Datter- og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække datter- og associerede virksomheders underbalance.

Skyldig skat og udskudt skat

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 acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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 inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.