

PALSBO ApS

Øster Søgade 22
1357 København K

Årsrapport
2. april 2016 - 1. april 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

31/08/2017

Nicolai T. Palsbo
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

PALSBO ApS
Øster Søgade 22
1357 København K

Telefonnummer: 30116117

CVR-nr: 31075203

Regnskabsår: 02/04/2016 - 01/04/2017

Bankforbindelse

Jyske Bank
Hovedgaden 33
2970 Hørsholm

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt Årsrapporten for perioden 02. april 2015 - 01. april 2017 for Palsbo 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 resultat.

Årsrapport er ikke revideret. Ledelsen skal i den forbindelse erklære, at selskabet overholder de i årsregnskabsloven anførte krav til fritagelse for revision.

Generalforsamlingen har truffet beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres og at betingelser herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 31/08/2017

Direktion

Nicolai Thomsen Palsbo
direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har truffet beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive byggevirksomhed herunder renovering af ejendomme, samt rådgivning inden for byggeri. Derudover at drive virksomhed med handel af autoudstyr og hertil relaterede varer, både endetail og som web-handel, samt investerings-og finansieringsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud før skat på kr. 491.654, og egenkapital på kr. 626.645. Ledelsen anser det opnåede resultat som tilfredsstillende. For regnskabsåret 2017 forventer ledelsen et passende overskud.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som har indflydelse på bedømmelsen af den økonomiske stilling pr. 01. april 2017.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Palsbo ApS er aflagt overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes, Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og aktivets værdi kan måles palideligt.

Forpligtigelser indregnes i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtigelsesernes værdi kan måles palideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtigelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtigelser som beskrevet efterfølgende for hver enkel regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtigelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en kontant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg eller 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 årsrapporten aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen:

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

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 eks. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og u realiserede kursgevinster -og tab vedrørende Værdipapirer, gæld og transaktioner i udenlandsk valuta, amortisering af realkreditlån mv.

Skat af årets resultat:

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat samt tillæg og godtgørelse under a' conto skatteordningen indregnes i resultatopgørelsen.

Materielle anlægsaktiver:

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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 brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 8 år.

Aktiver med en kostpris på beløb på op til det i.h.t. afskrivningslovens § 6 fastsatte og af skattemyndighederne årligt regulerede straks fradragsbeløb (2016 kr. 12.900) pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab opgøres 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, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnes under aktiver og omfatter afholdte omkostninger vedrørende det efterfølgende regnskabsår.

Varebeholdning:

Varebeholdningen måles til kostprisen. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives den lavere værdi. Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris excl. hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for færdigvarer indeholder direkte materialer og lønninger. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Hensættelser:

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtigelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud måles til den indre værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtigelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændringer i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtigelser

Finansielle forpligtigelser indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtigelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. Øvrig gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 2. apr 2016 - 1. apr 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Nettoomsætning		1.709.790	1.113.263
Eksterne omkostninger	1	-442.270	-313.673
Bruttoresultat		1.267.520	799.590
Personaleomkostninger	2	-757.450	-727.865
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-10.953	-19.938
Resultat af ordinær primær drift		499.117	51.787
Øvrige finansielle omkostninger		-7.463	-2.049
Ordinært resultat før skat		491.654	49.738
Skat af årets resultat		-108.164	-10.942
Årets resultat		383.490	38.796
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		50.700	35.000
Overført resultat		332.790	3.796
I alt		383.490	38.796

Balance 1. april 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		32.859	43.812
Materielle anlægsaktiver i alt		32.859	43.812
Anlægsaktiver i alt		32.859	43.812
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		280.787	272.812
Tilgodehavender i alt		280.787	272.812
Likvide beholdninger		1.208.437	422.361
Omsætningsaktiver i alt		1.489.224	695.173
Aktiver i alt		1.522.083	738.985

Balance 1. april 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Andre reserver		243.855	240.059
Overført resultat		332.790	3.796
Forslag til udbytte			35.000
Egenkapital i alt		626.645	328.855
Leverandører af varer og tjenesteydelser		90.603	
Skyldig selskabsskat		119.106	10.942
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	3	635.029	399.188
Forslag til udbytte for regnskabsåret		50.700	
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		895.438	410.130
Gældsforpligtelser i alt		895.438	410.130
Passiver i alt		1.522.083	738.985

Noter

1. Eksterne omkostninger

	kr.
Salgsfremmende omkostninger	23.857
Autodrift mv.	58.813
Driftsmiddelomkostninger	35.705
Lokaleomkostninger	98.847
Administrationsomkostninger	225.048

2. Personaleomkostninger

	2016-17	2015/16
	kr.	kr.
Løn og gager	717.728	628.953
Andre omkostninger til social sikring	41.722	98.912
	<u>757.450</u>	<u>727.865</u>

3. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

	2016-17
	kr.
Mellemregning, ejer	354.609
Anden gæld	245.420
Udbytte, for tidligere år	35.000

4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har ingen sikkerhedsstillelser eller aktiver som er pantsat som sikkerhed.