



# **Paleace ApS**

**c/o Henrik Kryger Pallesen**

**Sverrigsgade 4 A, 3.**

**2300 København S**

**CVR-nr. 31 60 32 93**

**Årsrapport for 2015/16**

**(8. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 27. januar 2017

---

Henrik Kryger Pallesen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	2
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016	9
Balance pr. 30. september 2016	10
Noter til årsrapporten	11

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Paleace ApS  
c/o Henrik Kryger Pallesen  
Sverrigsgade 4 A, 3.  
2300 København S

CVR-nr.: 31 60 32 93  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september  
Stiftet: 1. juli 2008  
Hjemsted: København

### Direktion

Henrik Kryger Pallesen, direktør

### Revision

Harboe & Bille  
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab  
Lersø Parkallé 107  
2100 København Ø

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Paleace 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. 30. september 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 27. januar 2017

### **Direktion**

Henrik Kryger Pallesen  
direktør

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

## *Til kapitalejeren i Paleace ApS*

Vi har revideret årsregnskabet for Paleace ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## **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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

## **Revisors ansvar**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

København, den 27. januar 2017

Harboe & Bille  
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 33 64 94 52

Mads Harboe Nørring  
Godkendt revisor

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Paleace ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **Generelt om indregning og måling**

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

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### **Nettoomsætning**

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

#### **Andre eksterne omkostninger**

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

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

#### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

#### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat, 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.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Balancen**

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

#### **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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>591.621</b>	<b>394.721</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-557.058</u>	<u>-377.009</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>34.563</b>	<b>17.712</b>
Finansielle indtægter		151	10
Finansielle omkostninger		<u>1</u>	<u>-124</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>34.715</b>	<b>17.598</b>
Skat af årets resultat	2	<u>0</u>	<u>-2.544</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>34.715</u></b>	<b><u>15.054</u></b>
Overført overskud		<u>34.715</u>	<u>15.054</u>
		<b><u>34.715</u></b>	<b><u>15.054</u></b>

## Balance pr. 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		32.743	12.706
Selskabsskat		12.000	16.000
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>2.600</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>44.743</u></b>	<b><u>31.306</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>132.344</u></b>	<b><u>206.451</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>177.087</u></b>	<b><u>237.757</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u><u>177.087</u></u></b>	<b><u><u>237.757</u></u></b>
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-57.279</u>	<u>-91.994</u>
<b>Egenkapital</b>	3	<b><u>67.721</u></b>	<b><u>33.006</u></b>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		44.792	127.735
Anden gæld		<u>64.574</u>	<u>77.016</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>109.366</u></b>	<b><u>204.751</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>109.366</u></b>	<b><u>204.751</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>177.087</u></u></b>	<b><u><u>237.757</u></u></b>
Hovedaktivitet	4		

## Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	555.000	370.910
Andre omkostninger til social sikring	<u>2.058</u>	<u>6.099</u>
	<b><u>557.058</u></b>	<b><u>377.009</u></b>

<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>2.544</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>2.544</u></b>

<b>3 Egenkapital</b>	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2015	125.000	-91.994	33.006
Årets resultat	<u>0</u>	<u>34.715</u>	<u>34.715</u>
<b>Egenkapital 30. september 2016</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>-57.279</u></b>	<b><u>67.721</u></b>

## 4 Hovedaktivitet

Selskabets formål er rådgivning og konsulentarbejde samt at eje kapitalandele i andre selskaber.