

Perlo Invest ApS

Nørreskov Bakke 21, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 32 33 71 98

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. april 2019.



Lotte Josiassen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Perlo Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min 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.

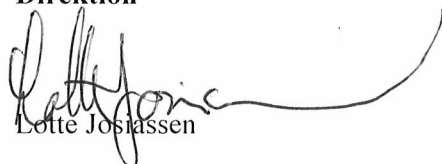
Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 11. marts 2019

Direktion



Lotte Josiassen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Perlo Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Perlo Invest ApS 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.

Silkeborg, den 11. marts 2019

Revisionshuset Tal & Tanker

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64


Poul Holmboe Borghus

Statsautoriseret revisor
mne21387

Selskabsoplysninger

Selskabet	Perlo Invest ApS Nørreskov Bakke 21 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 32 33 71 98
	Stiftet: 24. april 2013
	Hjemsted: Silkeborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Lotte Josiassen
Revisor	Revisionshuset Tal & Tanker, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Hostrupsgade 41 8600 Silkeborg
Bankforbindelse	Jyske Bank
Dattervirksomheder	Nørreskov Bakke Kiosk og Grill ApS, Silkeborg Josiassen Invest ApS, Silkeborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at eje kapitalandele i andre selskaber og drive formueforvaltning i forbindelse hermed.

Der har i regnskabsåret ikke været væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -3.605 kr. mod -2.575 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 351.237 kr. mod 364.692 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Perlo Invest ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler 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 værdiregulering 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

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttotab	-3.605	-2.575
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	348.840	371.657
Andre finansielle indtægter	6.742	5.080
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-80</u>	<u>-11.340</u>
Resultat før skat	351.897	362.822
Skat af årets resultat	<u>-660</u>	<u>1.870</u>
Årets resultat	351.237	364.692
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-651.160	371.657
Udbytte for regnskabsåret	70.000	80.000
Overføres til overført resultat	932.397	0
Disponeret fra overført resultat	<u>0</u>	<u>-86.965</u>
Disponeret i alt	351.237	364.692

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.567.295	2.240.047
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.567.295</u>	<u>2.240.047</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.567.295</u>	<u>2.240.047</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	642.107	244.062
Tilgodehavende selskabsskat	0	40.542
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	64.845	0
Tilgodehavender i alt	<u>706.952</u>	<u>284.604</u>
Likvide beholdninger	<u>42.056</u>	<u>51.783</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>749.008</u>	<u>336.387</u>
Aktiver i alt	<u>2.316.303</u>	<u>2.576.434</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	789.549	1.440.709
5 Overført resultat	1.214.449	282.052
Foreslået udbytte for regnskabsåret	70.000	80.000
Egenkapital i alt	<u>2.153.998</u>	<u>1.882.761</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.575	2.575
Gæld til tilknyttede virksomheder	33.250	649.851
Selskabsskat	65.505	0
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	38.672
Anden gæld	60.975	2.575
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>162.305</u>	<u>693.673</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>162.305</u>	<u>693.673</u>
Passiver i alt	<u>2.316.303</u>	<u>2.576.434</u>

6 Eventualposter

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Resultat af Nørreskov Kiosk og grill ApS	327.247	426.500
Værdireguleing Josiassen Invest ApS	<u>21.593</u>	<u>-54.843</u>
	<u>348.840</u>	<u>371.657</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	11.060
Andre finansielle omkostninger	<u>80</u>	<u>280</u>
	<u>80</u>	<u>11.340</u>
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2018	<u>734.495</u>	<u>734.495</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>734.495</u>	<u>734.495</u>
Opskrivninger 1. januar 2018	1.505.552	1.079.052
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	<u>-672.752</u>	<u>426.500</u>
Opskrivninger 31. december 2018	<u>832.800</u>	<u>1.505.552</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>1.567.295</u>	<u>2.240.047</u>
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Nørreskov Bakke Kiosk og Grill ApS	Silkeborg	100 %
Josiassen Invest ApS	Silkeborg	20 %
4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2018	1.440.709	1.069.052
Årets henlæggelse	<u>-651.160</u>	<u>371.657</u>
	<u>789.549</u>	<u>1.440.709</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2018	282.052	369.017
Årets overførte overskud eller underskud	<u>932.397</u>	<u>-86.965</u>
	<u>1.214.449</u>	<u>282.052</u>

6. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.