

ES ÅRSRAPPORT 2015/2016

Peba Consulting ApS
Hørskættens 32
2630 Taastrup

CVR nr. 33062494

Indsender:

Profil Revision A-S
Korskildeeng 1
2670 Greve

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den

Dirigent

Poul Erik Bastian Andersen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Ledelsepåtegning	5
Revisors erklæringer	6
Regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli til 30. juni	11
Balance pr. 30. juni	12
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Peba Consulting ApS
Hørskættens 32
2630 Taastrup

CVR-nr.: 33062494
Stiftelsesdato: 30. juni 2010
Regnskabsår: 1. juli- 30. juni

Direktion

Poul Erik Bastian Andersen

Revision

Profil Revision A-S
Korskildeeng 1
2670 Greve

Ledelsesberetning

Generelt:

Selskabet driver EDB-virksomhed.

Økonomisk udvikling:

Der er efter selskabets opfattelse ingen særlige forhold udover de i selskabets årsregnskab anførte, som er af vigtighed ved bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, dets finansielle stilling og resultat af virksomheden i det forløbne år.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning:

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vor vurdering af selskabets forhold.

Ejerforhold

Peba Consulting Holding ApS, ejer samtlige anparter.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskab for 2015/2016 for Peba Consulting ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsen erklærer at selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision, jf. ÅRL § 135, stk. 1, 2. pkt.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den

Direktion:

Poul Erik Bastian Andersen

Revisors erklæringer

Til den daglige ledelse i Peba Consulting ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Peba Consulting ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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.

Greve, den

PROFIL REVISION A-S

Jørgen Kristiansen
Registreret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Peba Consulting ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

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, herunder 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 tilgå 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvare og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i eventuel skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der af selskabets ledelse er vurderet til 20 år.

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:

Driftsmateriel og inventar, 3-8 år

Småaktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småanskaffelser indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Regnskabspraksis

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse.

Skyldig skat og eventual skat

Aktuelle skatteforpligtelse 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.

Eventual skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles eventual skat 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 inden for samme juridiske skatteenhed.

Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser 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.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs.

Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse 1. juli til 30. juni

Note	2015/2016	14/15 (t.kr.)
Bruttoresultat	2.094.432	2.236
Personaleomkostninger	-1.246.530	-1.328
Andre eksterne omkostninger	-404.956	-362
	<hr/>	<hr/>
Resultat før afskrivninger	442.946	547
1. Afskrivninger	-168.190	-157
	<hr/>	<hr/>
Resultat før finansielle poster	274.756	390
Finansielle omkostninger	2	0
	<hr/>	<hr/>
Resultat før skat og ekstraordinære poster	274.758	390
Ekstraordinære poster	0	58
Resultat før skat	274.758	448
	<hr/>	<hr/>
2. Årets skat	-49.153	-103
ÅRETS RESULTAT	225.605	346
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Resultatdisponering		
Det disponible beløb udgør:		
Overført fra tidligere år	192.612	147
Årets resultat	225.605	346
	<hr/>	<hr/>
Til disposition	418.217	493
	<hr/>	<hr/>
som af kapitalejer foreslås fordelt således:		
Udbytte til aktionærer	200.000	300
Overførsel til næste år	218.217	193
	<hr/>	<hr/>
Fordelt	418.217	493
	<hr/>	<hr/>

Balance pr. 30. juni

Note	2015/2016	14/15 (t.kr.)
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Goodwill	500.250	534
Immaterielle anlægsaktiver i alt	500.250	534
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	452.680	588
Materielle anlægsaktiver i alt	452.680	588
Anlægsaktiver i alt	952.930	1.121
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	61.632	14
Andre tilgodehavender	21.491	15
Deposita	6.000	0
Tilgodehavender i alt	89.123	29
Likvide beholdninger	395.882	454
Likvide beholdninger i alt	395.882	454
Omsætningsaktiver i alt	485.005	482
AKTIVER I ALT	1.437.935	1.603

Balance pr. 30. juni

Note	2015/2016	14/15 (t.kr.)
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	80.000	80
Overkurs ved emission	529.663	530
Overført resultat	<u>218.217</u>	<u>193</u>
Egenkapital i alt	<u>827.880</u>	<u>802</u>
HENSÆTTELSER		
Eventualskat	<u>128.995</u>	<u>149</u>
Hensættelser i alt	<u>128.995</u>	<u>149</u>
GÆLD		
Selskabsskat, langfristet	<u>45.636</u>	<u>77</u>
Langfristet gæld i alt	<u>45.636</u>	<u>77</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	24.975	24
Anden gæld	202.116	238
Udbytte for regnskabsåret	200.000	300
Gæld til selskabsdeltager	<u>8.333</u>	<u>13</u>
Kortfristet gæld i alt	<u>435.424</u>	<u>575</u>
Gæld i alt	<u>481.060</u>	<u>653</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>1.437.935</u></u>	<u><u>1.603</u></u>

Noter

	2015/2016	14/15 (t.kr.)
1. Afskrivninger		
Goodwill	33.350	33
Driftsmateriel	134.840	123
	<u>168.190</u>	<u>157</u>
2. Årets skat		
Skat af årets resultat	68.756	93
Regulering af eventualskatter	-19.603	9
	<u>49.153</u>	<u>103</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum, primo	907.668	516
Tilgang i årets løb	0	562
Afgang i årets løb	0	-170
Afskrivninger, primo	-320.148	-365
Afskrivninger vedr salg	0	168
Årets afskrivninger	-134.840	-123
	<u>452.680</u>	<u>588</u>