

PERLEN HOLDING APS

ÅRSRAPPORT

2015/16

5. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 8/1-2017

  
Jan Hougaard Andersen

CVR-NR. 33 59 02 61



## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	2
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 – 30. juni 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5-6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	9-10



## SELSKABSOPLYSNINGER

### Selskabet

Perlen Holding ApS  
Østergade 98  
5672 Broby

CVR-nr.: 33 59 02 61

Stiftet: 1. april 2011

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 1. juli 2014 - 30. juni 2016

### Direktion

Jan Hougaard Andersen



## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 1. juli 2015 – 30. juni 2016 for Perlen Holding ApS.

Direktionen anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

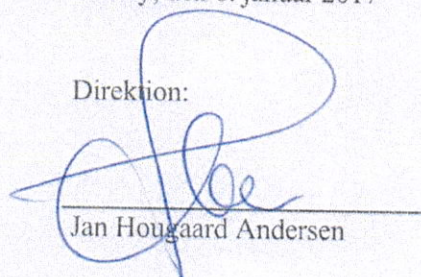
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Broby, den 6. januar 2017

Direktion:



Jan Hougaard Andersen



## **LEDELSESBERETNING**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at eje aktier og anparter samt enhver virksomhed i forbindelse hermed. Selskabets aktivitet har i årets løb primært bestået af handelsvirksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets underskud på 303 tkr. anses som værende utilfredsstillende og påvirker selskabets egenkapital negativt, således egenkapitalen pr. 30. juni 2016 er -6 tkr., hvorved hele selskabets egenkapital er tabt. Selskabets egenkapital forventes genetableret i det kommende regnskabsår.

### **Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Perlen Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **Generelt om indregning eller 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 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 eller måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### **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 ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Vareforbrug**

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, 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 i resultatopgørelsen 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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning 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.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.



## RESULTATOPGØRELSE 1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>		<b>572.291</b>	<b>1.406.707</b>
Personaleomkostninger	1	0	-5.880
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>572.291</b>	<b>1.400.827</b>
Andre finansielle indtægter		543.153	0
Andre finansielle omkostninger		-1.501.464	-1.155.932
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>		<b>-386.020</b>	<b>244.895</b>
Skat af årets resultat	2	82.808	-59.808
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>-303.212</b>	<b>185.087</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Overført resultat		-303.212	185.087
<b>I ALT</b>		<b>-303.212</b>	<b>185.087</b>



**BALANCE 30. JUNI 2016**

<b>AKTIVER</b>	<b>Note</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
		kr.	kr.
Tilgodehavender fra salg		1.315.408	2.399.480
Udskudt skat		82.808	0
Andre tilgodehavender		708	708
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.398.924</b>	<b>2.400.188</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>27.417</b>	<b>136</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		<b>1.426.341</b>	<b>2.400.324</b>
<b>AKTIVER</b>		<b>1.426.341</b>	<b>2.400.324</b>
<b>PASSIVER</b>			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført overskud		-85.827	217.385
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>3</b>	<b>-5.827</b>	<b>297.385</b>
Selskabsskat		0	59.808
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>59.808</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		774.228	1.482.971
Selskabsskat		157.752	97.944
Anden gæld		500.188	462.216
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.432.168</b>	<b>2.043.131</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		<b>1.432.168</b>	<b>2.102.939</b>
<b>PASSIVER</b>		<b>1.426.341</b>	<b>2.400.324</b>
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		



## NOTER

	2015/16 kr.	2015/14 kr.	Note	
<b>Personaleomkostninger</b>				
Løn og gager	0	5.610	1	
Andre omkostninger til social sikring	0	270		
	<b>0</b>	<b>5.880</b>		
<b>Skat af årets resultat</b>				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	59.808	2	
Regulering udskudt skat	-81.202	0		
	<b>-81.202</b>	<b>59.808</b>		
<b>Egenkapital</b>			3	
	Selskabs- kapital	Overført Overskud	I alt	
Egenkapital 1. juli 2015	80.000	217.385	297.385	
Forslag til årets resultatdisponering		-303.212	-303.212	
<b>Egenkapital 30. juni 2016</b>	<b>80.000</b>	<b>-85.827</b>	<b>-5.827</b>	
Selskabskapitalen har ikke været ændret siden selskabets stiftelse.				
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>				4
	1/7 2015 gæld i alt	30/06 2016 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Selskabsskat	59.808	0	0	0
	<b>59.808</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



**Eventualposter mv.** 5  
Ingen.

**Pantsætninger og sikkerhedsstillelser** 6  
Der er ved indgåelse af aftale om fakturabelåning afgivet sikkerhed for gæld i tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser på 2.399 tkr.