

*Pommerencke ApS
Herredsvejen 2
3400 Hillerød*

CVR-nummer: 33 87 83 70

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2018*

(7. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29. maj 2019

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledespåtegning.....	2
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis.....	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for Pommerencke ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 29. maj 2019

Direktion

Henrik Pommerencke

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Pommerencke ApS
Herredsvejen 2
3400 Hillerød

Telefon: 48 24 01 10
CVR-nr.: 33 87 83 70
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Henrik Pommerencke

Ejerforhold

Hele selskabskapitalen ejes af Munkerup Revision ApS, Herredsvejen 2, 3400 Hillerød

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive revisionsvirksomhed.

GENERELT

Årsregnskabet for Pommerencke ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

RESULTATOPGØRELSEN

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0 %

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af aconto faktureringer.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

	2018	2017 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE	757.817	936
Personaleomkostninger	-538.084	-538
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-9.143	-12
DRIFTSRESULTAT	210.590	386
Andre finansielle indtægter.....	105.557	13
Andre finansielle omkostninger	-115.068	-89
RESULTAT FØR SKAT	201.079	310
Skat af årets resultat	-45.995	-66
ÅRETS RESULTAT	155.084	244
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	750.000	100
Overført resultat	-594.916	144
DISPONERET I ALT	155.084	244

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
 AKTIVER

	2018	2017 tkr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	0	10
Materielle anlægsaktiver	0	10
Deposita	13.070	13
Finansielle anlægsaktiver	13.070	13
ANLÆGSAKTIVER	13.070	23
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	101.813	325
Igangværende arbejder for fremmed regning	74.650	48
Selskabsskat.....	15.749	11
Andre tilgodehavender	200	1
Periodeafgrænsningsposter	14.359	9
Tilgodehavender	206.771	394
Andre værdipapirer og kapitalandele	314.381	520
Værdipapirer og kapitalandele	314.381	520
Likvide beholdninger	575.773	129
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.096.925	1.043
AKTIVER	1.109.995	1.066

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
PASSIVER

	2018	2017 tkr.
Virksomhedskapital	80.000	80
Overført resultat	141.908	737
Forslag til udbytte for regnskabsåret	750.000	100
EGENKAPITAL	971.908	917
Hensættelse til udskudt skat	17.036	9
HENSATTE FORPLIGTELSER	17.036	9
2 Modtagne forudbetalinger fra kunder	17.880	27
Leverandører af varer og tjenesteydelser	713	1
Gæld til tilknyttede virksomheder	38.386	0
Anden gæld	58.701	111
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	5.371	1
Kortfristede gældsforpligtelser	121.051	140
GÆLDSFORPLIGTELSER	121.051	140
PASSIVER	1.109.995	1.066
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2018	2017 tkr.
1 Antal personer beskæftiget		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit (ingen personalenote)	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Modtagne forudbetalinger fra kunder		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	11
Aconto faktureret på sager med negativ saldo	34.680	23
Igangværende arbejder på sager med negativ saldo	-16.800	-7
Modtagne forudbetalinger fra kunder i alt	<u>17.880</u>	<u>27</u>

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har forpligtelser vedrørende leje af lokaler og IT-programmel på tkr. 60.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke pantsat aktiver eller stillet anden form for sikkerhed.