



Pommerencke ApS

registreret revisionsvirksomhed

*Pommerencke ApS
Herredsvejen 2
3400 Hillerød*

CVR-nummer: 33 87 83 70

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2016

(5. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30. maj 2017

Dirigent

Pommerencke ApS
Herredsvejen 2
3400 Hillerød

Telefon: 48 24 01 10
Telefax: 48 24 87 57
Mobil: 40 88 58 69

henrik@pommerencke.dk
www.pommerencke.dk
CVR nr.: 33 87 83 70

**DANSKE
REVISORER**
FSK*

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 30. maj 2017

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 Henrik Pommerencke, Pileskoven 11, 3250
Gilleleje

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

GENERELT

Årsregnskabet for Pommerencke ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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 nominal 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 nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

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

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

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

Selskabsskat 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt 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.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

	2016	2015 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE	1.030.531	641
Personaleomkostninger	-538.336	-538
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-12.192	-3
Andre driftsomkostninger	0	-8
DRIFTSRESULTAT	480.003	92
Andre finansielle indtægter	6	29
Andre finansielle omkostninger	-1.182	-37
RESULTAT FØR SKAT	478.827	84
2 Skat af årets resultat	-105.361	-19
ÅRETS RESULTAT	373.466	65
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	100
Overført resultat	273.466	-35
DISPONERET I ALT	373.466	65

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
 AKTIVER

	2016	2015 tkr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	21.335	34
Materielle anlægsaktiver	21.335	34
Deposita.....	12.681	12
Finansielle anlægsaktiver	12.681	12
ANLÆGSAKTIVER	34.016	46
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	319.238	217
3 Igangværende arbejder for fremmed regning	35.700	7
Andre tilgodehavender.....	156	4
Periodeafgrænsningsposter	8.700	8
Tilgodehavender	363.794	236
Likvide beholdninger	546.713	339
OMSÆTNINGSAKTIVER	910.507	575
AKTIVER	944.523	621

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
 PASSIVER

	2016	2015 tkr.
Virksomhedskapital	80.000	80
Overført resultat.....	593.103	320
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	100
4 EGENKAPITAL	773.103	500
Hensættelse til udskudt skat	9.936	5
HENSATTE FORPLIGTELSE	9.936	5
5 Modtagne forudbetalinger fra kunder	22.520	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	230	24
Selskabsskat.....	254	2
Anden gæld.....	138.480	88
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	2
Kortfristede gældsforpligtelser	161.484	116
GÆLDSFORPLIGTELSE	161.484	116
PASSIVER	944.523	621
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2016	2015 tkr.
1 Antal personer beskæftiget		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit (ingen personalenote)	1	1
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	100.254	30
Regulering af udskudt skat	5.107	-11
Skat af årets resultat i alt.....	105.361	19
3 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning	35.700	46
Aconto faktureret igangværende arbejder for fremmed regning.....	0	-39
Igangværende arbejder for fremmed regning i alt.....	35.700	7

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
4 Egenkapital				
Virksomhedskapital.....	80.000	0	0	80.000
Overført resultat	319.637	0	273.466	593.103
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	100.000	-100.000	100.000	100.000
	499.637	-100.000	373.466	773.103

NOTER

	2016	2015 tkr.
5 Modtagne forudbetalinger fra kunder		
Aconto faktureret på sager med negativ saldo	41.120	0
Igangværende arbejder på sager med negativ saldo	-18.600	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder i alt.....	22.520	0

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

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

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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