



Pommerencke ApS
registreret revisionsvirksomhed

*Pommerencke ApS
Herredsvejen 2
3400 Hillerød*

CVR-nummer: 33 87 83 70

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2019*

(8. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30. april 2020

Dirigent

Pommerencke ApS
Herredsvejen 2
3400 Hillerød

Telefon: 40 88 58 69
Mail: hp@hpom.dk
CVR nr 33 87 83 70

MEMBER OF
DANSKE REVISORER

FSR*

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning.....	2
---------------------	---

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	3
---------------------------	---

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019

Anvendt regnskabspraksis.....	5
-------------------------------	---

Resultatopgørelse	7
-------------------------	---

Balance	8
---------------	---

Noter	10
-------------	----

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 30. april 2020

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Pommerencke ApS for 2019 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 deklareres.

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 %

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 2019

	2019	2018 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE	948.884	758
Personaleomkostninger	-544.178	-538
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	0	-9
DRIFTSRESULTAT	404.706	211
Andre finansielle indtægter.....	17.164	105
Andre finansielle omkostninger	-5.163	-115
RESULTAT FØR SKAT	416.707	201
Skat af årets resultat	-91.676	-46
ÅRETS RESULTAT	325.031	155
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	400.000	750
Overført resultat	-74.969	-595
DISPONERET I ALT	325.031	155

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019
AKTIVER

	2019	2018 tkr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	0	0
Materielle anlægsaktiver	0	0
Deposita	13.273	13
Finansielle anlægsaktiver	13.273	13
ANLÆGSAKTIVER	13.273	13
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	47.563	102
Igangværende arbejder for fremmed regning	61.730	75
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	16.480	0
Selskabsskat.....	0	16
Periodeafgrænsningsposter	12.795	14
Tilgodehavender	138.568	207
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	314
Værdipapirer og kapitalandele	0	314
Likvide beholdninger	649.060	576
OMSÆTNINGSAKTIVER	787.628	1.097
AKTIVER	800.901	1.110

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019
PASSIVER

	2019	2018 tkr.
Virksomhedskapital	80.000	80
Overført resultat	66.939	142
Forslag til udbytte for regnskabsåret	400.000	750
EGENKAPITAL	546.939	972
Hensættelse til udskudt skat	16.396	17
HENSATTE FORPLIGTELSER	16.396	17
2 Modtagne forudbetalinger fra kunder	24.480	18
Leverandører af varer og tjenesteydelser	768	1
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0
Selskabsskat	92.316	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag	0	38
Anden gæld	112.216	59
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	7.786	5
Kortfristede gældsforpligtelser	237.566	121
GÆLDSFORPLIGTELSER	237.566	121
PASSIVER	800.901	1.110
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2019	2018 tkr.
1 Antal personer beskæftiget		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit (ingen personalenote)	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Modtagne forudbetalinger fra kunder		
Aconto faktureret på sager med negativ saldo	45.680	35
Igangværende arbejder på sager med negativ saldo	<u>-21.200</u>	<u>-17</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder i alt	<u>24.480</u>	<u>18</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.