



**addere revision**

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

**Pulira ApS**

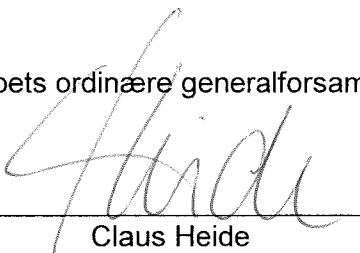
**Falkevej 36**

**4600 Køge**

**(CVR-nr. 35 63 54 24)**

## **Årsrapport for 2015/16**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7/12 2016



---

Claus Heide  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

1

**Side****Selskabsoplysninger****2****Påtegninger**

Ledespåtegning

**3**

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

**4****Ledelsesberetning**

Beretning

**5****Årsregnskab for 1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Anvendt regnskabspraksis

**6**

Resultatopgørelse

**10**

Balance

**11**

Noter

**13**

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Pulira ApS  
Falkevej 36  
4600 Køge

CVR-nr.:

35 63 54 24

Regnskabsperiode:

1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Direktion

Claus Heide

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Pulira ApS.

Årsrapporten er aflagt 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.

Revision af årsregnskabet for det kommende regnskabsår er fravalgt. Direktionen anser betingelserne for at undlade revisionen for opfyldt.

Køge, den 7. december 2016

Direktion

  
Claus Heide

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til kapitalejerne i Pulira ApS

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

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 - opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske 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 ledelsens 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, som ledelsen 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.

Køge, den 7. december 2016

Addere Revision  
statsautoriseret revisionspartnerselskab  
(CVR-nr. 34 58 99 92)



Leo Kjeldsmark  
statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er ejendomsservice og hermed beslægtet virksomhed

### Årets udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et overskud på kr. 76.360. Der henvises i øvrigt til resultatopgørelsen for tiden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 og balancen pr. 30. juni 2016.

Årets resultat vurderes af ledelsen som forventet. Der henvises til note 1, hvoraf nærmere omtale om året fremgår.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling.

## GENERELT

Årsregnskabet for Pulira ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages der hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud

Moderselskabet Curoline IVS er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet, indregnes i balancen som 'Gæld til tilknyttede virksomheder' eller 'Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder'.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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 og eventuel restværdi:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3-5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.



## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver omfatter, afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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. I de tilfælde, 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 fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Udskudte skatteaktiver præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

10

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>718.074</b>	<b>26.811</b>
2 Personaleomkostninger	-636.797	-602.614
Af- og nedskrivninger	-6.444	0
<b>Driftsresultat</b>	<b>74.833</b>	<b>-575.803</b>
Andre finansielle indtægter	0	3
Andre finansielle omkostninger	-42.473	-46.995
<b>Resultat før skat</b>	<b>32.360</b>	<b>-622.795</b>
3 Skat af årets resultat	44.000	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>76.360</b>	<b>-622.795</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	76.360	-622.795
<b>Anvendelse i alt</b>	<b>76.360</b>	<b>-622.795</b>

Balance pr. 30. juni

11

## AKTIVER

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	40.455	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>40.455</b>	<b>0</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>40.455</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	49.812	18.813
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	7.250	0
Udskudt skatteaktiv	44.000	0
Andre tilgodehavender	3.412	1.500
Periodeafgrænsningsposter	19.792	32.292
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>124.266</b>	<b>52.605</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>268.275</b>	<b>64.816</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>392.541</b>	<b>117.421</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>432.996</b>	<b>117.421</b>

Balance pr. 30. juni

12

**PASSIVER**

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-546.435	-622.795
<b>4 EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>-496.435</b>	<b>-572.795</b>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	529.606	546.995
<b>5 Langfristet gæld i alt</b>	<b>529.606</b>	<b>546.995</b>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	58.845	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.530	20.000
Anden gæld	320.450	123.221
<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>399.825</b>	<b>143.221</b>
<b>GÆLD I ALT</b>	<b>929.431</b>	<b>690.216</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>432.996</b>	<b>117.421</b>
<b>6 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>1 Særlige oplysninger til årsregnskabet</b>		
<p>Selskabet har som forventet opnået et positivt resultat i 2. regnskabsår. Selskabet er stadigvæk primært finansieret af den ultimative ejer. Forretningen har udviklet sig meget tilfredsstillende. Både bruttofortjenesten og driftsresultatet har udviklet sig særdeles positivt. For 2016/2017 forventes en fremgang på over 50% i omsætningen og i resultatet.</p> <p>Selskabet fortsætter med at vinde nye kunder og vi forventer en tilgang på over 1/2 mio. kr. i det nye regnskabsår. Denne stigning kan optages uden nævneværdige stigninger i omkostningerne, da de nødvendige anskaffelser til videre ekspansion er blevet afholdt.</p>		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
<p>Det samlede beløb til lønninger og gager mv. fordeler sig således:</p>		
Gager og lønninger	589.895	584.017
Pensioner	10.892	0
Andre udgifter til social sikring	36.010	18.597
	<u>636.797</u>	<u>602.614</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	-44.000	0
	<u>-44.000</u>	<u>0</u>

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>4 Egenkapital</b>		
<b>Selskabskapital</b>		
Selskabskapital	50.000	50.000
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Selskabskapitalen har i tidligere år ændret sig som følger: Regnskabsåret 2014/15	50.000	
<b>Overført resultat</b>		
Saldo primo	-622.795	0
Årets resultat	76.360	-622.795
	<u>-546.435</u>	<u>-622.795</u>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<u>-496.435</u>	<u>-572.795</u>
<b>5 Langfristet gæld</b>		
Heraf forfalder til betaling efter mere end 5 år	<u>294.226</u>	<u>273.498</u>

**6 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser****Leasingforpligtelser**

Selskabet har indgået leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Leasingaftaler uopsigeligt i 19 måneder, forpligtelse	<u>35.853</u>
---	---------------

**Sambeskatning**

Pulira ApS hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomst samt indeholdt udbytteskat og renter for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen, indtil de er betalt til SKAT. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Curoline IVS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.