



addere revision
STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

Pulira ApS

Rydholt 11

2840 Holte

(CVR-nr. 35 63 54 24)

Årsrapport for 2017/18

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. december 2018

Claus Heide
Dirigent

Indholdsfortegnelse

1

| | Side |
|-----------------------------------------------------|-------------|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| Ledelsesberetning | |
| Beretning | 5 |
| Årsregnskab for 1. juli 2017 - 30. juni 2018 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Pulira ApS
Rydholt 11
2840 Holte

CVR-nr.:

35 63 54 24

Regnskabsperiode:

1. juli 2017 - 30. juni 2018

Direktion

Claus Heide

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Pulira ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 20. december 2018

Direktion

Claus Heide

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Pulira ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Pulira ApS for 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 20. december 2018

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

Leo Kjeldsmark
statsautoriseret revisor
mne26911

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er ejendomsservice og hermed beslægtet virksomhed

Årets udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et underskud på kr. 180.110. Der henvises i øvrigt til resultatopgørelsen for tiden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 og balancen pr. 30. juni 2018.

Årets resultat vurderes af ledelsen som mindre tilfredsstillende, men året er påvirket af større engangsudgifter i forbindelse med øget aktivitet. Derudover er der hensat tkr. 240 til tab på debitorer. Der henvises i øvrigt til yderligere omtale i note 4.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

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 administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, 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 salgsmkostninger 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris.

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.

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

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|----------------------------------------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 2.686.332 | 1.265.478 |
| 1 Personaleomkostninger | -2.775.267 | -1.071.291 |
| Af- og nedskrivninger | -9.884 | -11.300 |
| Andre driftsomkostninger | -10.916 | 0 |
| Driftsresultat | -109.735 | 182.887 |
| Andre finansielle omkostninger | -70.375 | -44.887 |
| Resultat før skat | -180.110 | 138.000 |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| ÅRETS RESULTAT | -180.110 | 138.000 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | -180.110 | 138.000 |
| Anvendelse i alt | -180.110 | 138.000 |

Balance pr. 30. juni

10

AKTIVER

| <u>Note</u> | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|----------------------------------------------|------------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 35.855 | 29.155 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 35.855 | 29.155 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | 35.855 | 29.155 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 1.439.451 | 516.656 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 489.324 | 0 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 14.750 | 9.750 |
| Udskudt skatteaktiv | 44.000 | 44.000 |
| Andre tilgodehavender | 6.682 | 1.912 |
| Periodeafgrænsningsposter | 82.065 | 70.474 |
| Tilgodehavender i alt | 2.076.272 | 642.792 |
| Likvide beholdninger | 29.551 | 136.744 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 2.105.823 | 779.536 |
| AKTIVER I ALT | 2.141.678 | 808.691 |

Balance pr. 30. juni

11

PASSIVER

| <u>Note</u> | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Selskabskapital | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | -588.545 | -408.435 |
| EGENKAPITAL I ALT | -538.545 | -358.435 |
| Anden gæld | 769.269 | 633.049 |
| 2 Langfristet gæld i alt | 769.269 | 633.049 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 806.871 | 32.088 |
| Kortfristet del af langfristet gæld | 100.000 | 37.737 |
| Anden gæld | 1.004.083 | 464.252 |
| Kortfristet gæld i alt | 1.910.954 | 534.077 |
| GÆLD I ALT | 2.680.223 | 1.167.126 |
| PASSIVER I ALT | 2.141.678 | 808.691 |
| 3 Eventualposter | | |
| 4 Særlige oplysninger til årsregnskabet | | |

| <u>Note</u> | <u>2017/18</u> kr. | <u>2016/17</u> kr. |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Det samlede beløb til lønninger og gager mv. fordeler sig således: | | |
| Gager og lønninger | 2.412.219 | 953.141 |
| Pensioner | 230.058 | 43.764 |
| Andre udgifter til social sikring | 132.990 | 74.386 |
| | <u>2.775.267</u> | <u>1.071.291</u> |
| Gennemsnitligt antal ansatte | <u>7</u> | <u>2</u> |
| 2 Langfristet gæld | | |
| Heraf forfalder til betaling efter mere end 5 år | <u>340.514</u> | <u>379.829</u> |
| 3 Eventualposter | | |
| Leasingforpligtelser | | |
| Selskabet har indgået leje- og leasingaftaler for følgende beløb: | | |
| Leasingaftaler, max forpligtelse | <u>548.654</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.

| <u>Note</u> | <u>2017/18</u> kr. | <u>2016/17</u> kr. |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
|-------------|-----------------------|-----------------------|

4 Særlige oplysninger til årsregnskabet

Det er ledelsens vurdering, at selskabet har den nødvendige likviditet til rådighed via støtte fra selskabets ultimative aktionær. Der er i det nye regnskabsår en positiv udvikling i såvel aktivitet som indtjening, hvorfor ledelsen forventer et tilfredsstillende resultat for 2018/19.

Der er usikkerhed vedrørende måling af tilgodehavende fra salg. Der er hensat kr. 240.000 til imødegåelse af tab. Ledelsen vurderer, at det er tilstrækkeligt.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Claus Gerdt Heide

Direktør

Serienummer: CVR:35635424-RID:53049061

IP: 80.160.xxx.xxx

2018-12-21 13:19:04Z

NEM ID 

Leo Kjeldsmark

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Addere Revision Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:34589992-RID:69369375

IP: 80.63.xxx.xxx

2018-12-21 13:20:30Z

NEM ID 

Claus Gerdt Heide

Dirigent

Serienummer: CVR:35635424-RID:53049061

IP: 80.160.xxx.xxx

2018-12-21 13:24:58Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 2JUGU-8LED7-AJTVX-EF4E1-ZXJEM-AEWIW

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>