

PERSONALEPORTALEN ApS

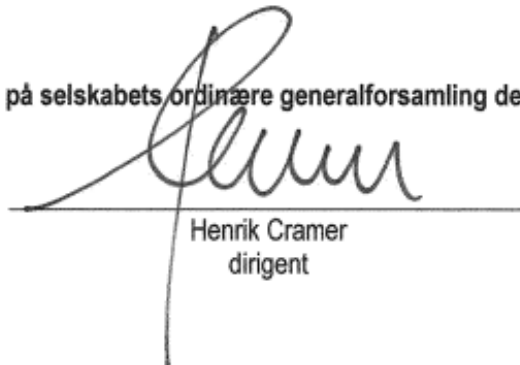
Hjemstedsadresse: Pilestræde 10, 1, 112 København K

CVR-nummer 36 06 40 64

Årsrapport 2017/18

Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11/1-2019



Henrik Cramer
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsregnskabet	10

Selskabsoplysninger

Selskabet	PERSONALEPORTALEN ApS Pilestræde 10, 1 1112 København K
Direktion	Henrik Cramer
Stiftelsesdato	14. august 2014
Regnskabsår	1. juli - 30. juni

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været salg af serviceydelser indenfor IT-sektoren.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledespåtegning

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

København, den 11. januar 2019

Direktion


Henrik Cramer

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for PERSONALEPORTALEN ApS for 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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 samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab TRYGCONSULT A/S fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, indregnes som immaterielle aktiver, hvis de er sandsynligt, at produktet eller processen vil generere fremtidige økonomiske fordele for selskabet.

Udviklingsomkostninger og internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

Udviklingsprojekter måles til kostpris. Kostprisen omfatter omkostninger, herunder gager og afskrivninger, der direkte kan henføres til udviklingsprojekterne og som er nødvendige for at færdiggøre projektet, regnet fra det tidspunkt, hvor udviklingsprojektet første gang opfylder kriterierne for indregning som et aktiv.

Regnskabspraksis

Immaterielle anlægsaktiver (fortsat)

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Note	2017/18	2016/17
Bruttofortjeneste	869.672	21.442
Personaleomkostninger	618.720	0
3 Afskrivninger	27.133	50.000
Resultat af primær drift	223.819	-28.558
Finansielle omkostninger	47.829	808
Resultat før skat	175.990	-29.366
2 Skat af årets resultat	60.830	4.554
Årets resultat	115.160	-33.920
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	115.160	-33.920
Disponeret	115.160	-33.920

Balance 30. juni 2018

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	176.367	0
3 Materielle anlægsaktiver	<u>176.367</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver	<u>176.367</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	404.563	95.000
Andre tilgodehavender	354.766	39.150
Tilgodehavender	<u>759.329</u>	<u>134.150</u>
Omsætningsaktiver	<u>759.329</u>	<u>134.150</u>
Aktiver i alt	<u>935.696</u>	<u>134.150</u>

Balance 30. juni 2018

Passiver

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	81.240	-33.920
Foreslået udbytte	0	0
4 Egenkapital	<u>131.240</u>	<u>16.080</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	186.075	35.940
Selskabsskat	60.830	4.554
Anden gæld	557.551	77.576
Kortfristet gæld	<u>804.456</u>	<u>118.070</u>
Gæld i alt	<u>804.456</u>	<u>118.070</u>
Passiver i alt	<u>935.696</u>	<u>134.150</u>

Noter til årsregnskabet

	2017/18	2016/17	
1	Personaleomkostninger		
	616.638	0	
	2.082	0	
	618.720	0	
	Gennemsnitligt antal medarbejdere		
	4	0	
2	Skat af årets resultat		
	60.830	4.554	
	0	0	
	60.830	4.554	
3	Materielle anlægsaktiver		
	0	0	
	203.500	0	
	0	0	
	203.500	0	
	Afskrivninger 1. juli 2017		
	0	0	
	27.133	0	
	27.133	0	
	Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018		
	176.367	0	
4	Egenkapital		
	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
	50.000	-33.920	0
	0	115.160	0
	50.000	81.240	0