

PerT ApS

CVR-nr. 36 41 30 18

Årsrapport for 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
9. december 2017

Per Thomsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

2

Ledelsesberetning

3

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

4

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

6

Balance 30. september

7

Noter til årsrapporten

9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for PerT 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. september 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby, den 3. december 2017

Direktion

Per Thomsen
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

PerT ApS
Engelundsvej 58
8260 Viby

CVR-nr.: 36 41 30 18

Regnskabsperiode: 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Hjemsted: Århus

Direktion

Per Thomsen, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive konsulentvirksomhed, samt at foretage investering.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 134.530, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en egenkapital på kr. 234.452.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PerT ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

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 godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele og andre værdipapirer måles til dagsværdi.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Udbytte

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

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 a-contoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til kapitalejer samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| | <u>Note</u> | <u>2016/17</u> kr. | <u>2015/16</u> kr. |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 816.619 | 726.156 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-639.424</u> | <u>-656.165</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 177.195 | 69.991 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-3.040</u> | <u>-3.040</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 174.155 | 66.951 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-180</u> | <u>-416</u> |
| Resultat før skat | | 173.975 | 66.535 |
| Skat af årets resultat | 2 | <u>-39.445</u> | <u>-14.830</u> |
| Årets resultat | | <u>134.530</u> | <u>51.705</u> |
| | | | |
| Foreslået udbytte | | 51.700 | 50.000 |
| Overført resultat | | <u>82.830</u> | <u>1.705</u> |
| | | <u>134.530</u> | <u>51.705</u> |

Balance 30. september

| | <u>Note</u> | <u>2016/17</u> kr. | <u>2015/16</u> kr. |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 6.839 | 9.879 |
| Materielle anlægsaktiver | 3 | <u>6.839</u> | <u>9.879</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>6.839</u> | <u>9.879</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 174.225 | 176.138 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 40.305 |
| Tilgodehavender | | <u>174.225</u> | <u>216.443</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>194.759</u> | <u>44.392</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>368.984</u> | <u>260.835</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>375.823</u></u> | <u><u>270.714</u></u> |

Balance 30. september

| | <u>Note</u> | <u>2016/17</u> kr. | <u>2015/16</u> kr. |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | 132.752 | 49.922 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 51.700 | 50.000 |
| Egenkapital | 4 | <u>234.452</u> | <u>149.922</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | 5 | 1.505 | 292 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>1.505</u> | <u>292</u> |
| Selskabsskat | | 30.433 | 44.717 |
| Anden gæld | | 109.433 | 75.783 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>139.866</u> | <u>120.500</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>139.866</u> | <u>120.500</u> |
| Passiver i alt | | <u>375.823</u> | <u>270.714</u> |
| Eventualposter m.v. | 6 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |

Noter

| | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|---|-----------------------|--|
| | kr. | kr. |
| 1 Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 520.209 | 491.577 |
| Pensioner | 103.760 | 95.530 |
| Andre omkostninger til social sikring | 15.455 | 69.058 |
| | <u>639.424</u> | <u>656.165</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 37.158 | 14.872 |
| Årets udskudte skat | 1.213 | -42 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 1.074 | 0 |
| | <u>39.445</u> | <u>14.830</u> |
| | | |
| 3 Materielle anlægsaktiver | | |
| | | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> |
| Kostpris 1. oktober 2016 | | <u>15.199</u> |
| Kostpris 30. september 2017 | | <u>15.199</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016 | | 5.320 |
| Årets afskrivninger | | <u>3.040</u> |
| Af- og nedskrivninger 30. september 2017 | | <u>8.360</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017 | | <u>6.839</u> |

Noter

4 Egenkapital

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | Foreslået udbyt- te for regn- skabsåret | I alt |
|---|-------------------------|----------------------|---|----------------|
| Egenkapital 1. oktober 2016 | 50.000 | 49.922 | 50.000 | 149.922 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -50.000 | -50.000 |
| Årets resultat | 0 | 82.830 | 51.700 | 134.530 |
| Egenkapital 30. september 2017 | 50.000 | 132.752 | 51.700 | 234.452 |

| | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|--|----------------|----------------|
| 5 Hensættelse til udskudt skat | | |
| Hensættelse til udskudt skat 1. oktober 2016 | 1.505 | 292 |
| Hensættelse til udskudt skat 30. september 2017 | 1.505 | 292 |

| | | |
|--------------------------|--------------|------------|
| Materielle anlægsaktiver | 1.505 | 292 |
| | 1.505 | 292 |

6 Eventualposter m.v.

Ingen.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.