

**PROMOTIVO APS
LYNGEVEJ 227, 3450 ALLERØD
CVR.NR. 36 90 44 88**

**ÅRSRAPPORT
1. JUNI 2015 - 30. JUNI 2016
1. REGNSKABSÅR**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 26. september 2016.

dirigent Henrik Røes

INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

Ledelsespåtegning 2

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport 3

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis 6-8

Resultatopgørelse 9

Balance 10-11

Noter 12-13

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har aflagt årsrapport for 2015/16 for Promotivo ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt kravene i selskabets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Allerød, den 2. september 2016

i direktionen

direktør Henrik Røes

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

Til den daglige ledelse i Promotivo ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Promotivo ApS for regnskabsåret 1. juni 2015 ó 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR ó danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Allerød, den 2. september 2016
GBH REVISION & RÅDGIVNING
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR-NR. 17 61 04 30

Morten Riise Andersen
registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Promotivo ApS Lyngelvej 227 3450 Allerød CVR. nr.: 36 90 44 88 Hjemsteds kommune: Allerød Regnskabsperiodens startdato: 1. juni 2015 Regnskabsperiodens slutdato: 30. juni 2016
Direktion	Direktør Henrik Røes
Revisor	GBH Revision & Rådgivning Registreret Revisionsaktieselskab M. D. Madsensvej 13 3450 Allerød
Pengeinstitut	Nykredit Bank A/S

LEDELSESBERETNING FOR 2015/16

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i salg af reklameartikler og profiltøj samt salg af konsulenttimer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen vurderer, at resultatet for regnskabsåret 2015/16 har været mindre tilfredsstillende. Ledelsen forventer et tilfredsstillende resultat for næste år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt væsentlige forhold, som vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling, som den fremgår af årsrapporten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Promotivo ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabet har valgt at anvende Årsregnskabslovens §32 ved at sammendrage visse regnskabsposter og benævne disse bruttofortjeneste.

De væsentligste indregnings- og målingsprincipper er følgende:

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes faktureringskriteriet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger, herunder renter og realiserede samt urealiserede kursreguleringer, indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat og eventuelle reguleringer fra tidligere års skatter indregnes i resultatopgørelsen.

Forventet skat er opgjort på baggrund af årets resultat før skat reguleret med ikke skattepligtige indtægter og udgifter. Den forventede skat er beregnet på baggrund af acontoskatteordningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Den erhvervede goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 3 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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 klart til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar (restværdi kr. 0) 3 år

Aktiver med en kostpris på kr. 12.900 og derunder indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver indeholder afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, med fradrag af skattemæssige underskud.

Ved negativ udskudt skat vil den udskudte skat blive aktiveret, såfremt det vurderes, at selskabet i de kommende år vil kunne udnytte den negative udskudte skat.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22% for aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat samt en skattesats på 22% for udskudt skat.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes til dagsværdi (kursværdi) på balancedagen.

Kursreguleringer indregnes over resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2015/16Noter

	BRUTTOFORTJENESTE	362.854
2	Personaleomkostninger	-333.751
3	Afskrivninger	<u>-8.510</u>
	DRIFTSRESULTAT	20.593
	Andre finansielle indtægter	1.118
	Andre finansielle omkostninger	<u>-8.075</u>
	RESULTAT FØR SKAT	13.636
4	Skat af årets resultat	<u>-6.248</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>7.388</u>
	Forslag til resultatdisponering	
	Udbytte for regnskabsåret	0
	Overført til næste år	<u>7.388</u>
	RESULTATDISPONERING I ALT	<u>7.388</u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

A K T I V E R

Noter

Goodwill	6.354
Immaterielle anlægsaktiver	6.354
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.667
Materielle anlægsaktiver	10.667
ANLÆGSAKTIVER	17.021
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	62.997
1 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	21.657
Periodeafgrænsningsposter	3.528
Tilgodehavender	88.182
Likvide beholdninger	42.176
OMSÆTNINGSAKTIVER	130.358
AKTIVER	147.379

BALANCE PR. 30. JUNI 2016**P A S S I V E R**Noter

	Virksomhedskapital	50.000
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0
	Overført resultat	<u>7.388</u>
5	EGENKAPITAL	<u>57.388</u>
	Hensættelse til udskudt skat	<u>0</u>
	HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>0</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0
	Selskabsskat, kortfristet	6.248
	Anden gæld	<u>83.743</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>89.991</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>89.991</u>
	PASSIVER	<u>147.379</u>
6	Ejerforhold	

NOTER

1 Ulovligt lån til kapitalejere

Tilgodehavende pr. 30.6.2016

21.657

Der er tilbagebetalt kr. 0 i årets løb. Tilgodehavendet er forrentet efter selskabslovens regler med 10,05%. Der er ikke stillet sikkerhed for lånet.

2 Personaleomkostninger

Lønninger	302.886
Pensioner	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>30.865</u>

333.751

3 Afskrivninger

Goodwill	3.177
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>5.333</u>

8.510

4 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	6.248
Udskudt skat 1.6.2015	0
Udskudt skat 30.6.2016	<u>0</u>

6.248

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Foreslået udbytte	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1.6.2015	50.000	0	0	50.000
Udbetalt udbytte				
Overført af årets resultat	0	0	7.388	7.388
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital 30.6.2016	<u>50.000</u>	<u>0</u>	<u>7.388</u>	<u>57.388</u>

Virksomhedskapitalen har været uændret kr. 50.000 siden selskabets stiftelse 1. juni 2015.

NOTER

6 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Henrik Røes
Lyngvej 227
3450 Allerød