

# Pelacon ApS

Jens Otto Krags Gade 8, 3.th., 2300 København

CVR-nr. 37 58 30 81

## Årsrapport

**1. april - 31. december 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2017.

---

Per Henrik Larsen  
Direktør

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. april - 31. december 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. april - 31. december 2016 for Pelacon ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 14. februar 2017

### **Direktion**

Per Henrik Larsen  
Direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaverne i Pelacon ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Pelacon ApS for regnskabsåret 1. april - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 14. februar 2017

### **BUUS JENSEN**

Statsautoriserede revisorer  
CVR-nr. 16 11 90 40

Henrik Paaske  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Pelacon ApS  
Jens Otto Krags Gade 8, 3.th.  
2300 København

CVR-nr.: 37 58 30 81  
Stiftet: 1. april 2016  
Hjemsted: København  
Regnskabsår: 1. april - 31. december

**Direktion**

Per Henrik Larsen, Jens Otto Krags Gade 8, 3.th., 2300 København S,  
Direktør

**Revisor**

BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive virksomhed inden for virksomhedsrådgivning, coaching, projektledelse, interim management og undervisning.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 293.349. Det ordinære resultat efter skat udgør 67.237. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Pelacon ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning 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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der 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**

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



## Resultatopgørelse

---

<u>Note</u>	1/4 2016 - 31/12 2016
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>293.349</b>
1 Personaleomkostninger	-202.994
<b>Driftsresultat</b>	<b>90.355</b>
2 Øvrige finansielle omkostninger	-3.736
<b>Resultat før skat</b>	<b>86.619</b>
Skat af årets resultat	-19.382
<b>Ordinært resultat efter skat</b>	<b>67.237</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>67.237</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>	
Overføres til overført resultat	67.237
<b>Disponeret i alt</b>	<b>67.237</b>

## **Balance**

---

<b>Aktiver</b>	
<u>Note</u>	<u>31/12 2016</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>62.500</u>
Tilgodehavender i alt	<u>62.500</u>
Likvide beholdninger	<u>137.221</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>199.721</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>199.721</u></b>

## Balance

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>		<u>31/12 2016</u>
<b>Egenkapital</b>		
3	Virksomhedskapital	50.000
4	Overført resultat	<u>67.237</u>
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>117.237</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>		
	Gældsforpligtelser	24.232
	Selskabsskat	19.382
	Anden gæld	<u>38.870</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>82.484</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>82.484</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>199.721</u></b>

## Noter

---

	1/4 2016 - 31/12 2016
<b>1. Personalemkostninger</b>	
Lønninger og gager	200.000
Andre omkostninger til social sikring	757
Personalemkostninger i øvrigt	2.237
	<u>202.994</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>	
Andre finansielle omkostninger	3.736
	<u>3.736</u>
<b>3. Virksomhedskapital</b>	
Virksomhedskapital 1. april 2016	50.000
	<u>50.000</u>
<b>4. Overført resultat</b>	
Årets overførte overskud eller underskud	67.237
	<u>67.237</u>