



Pecunia Optimus Holding ApS

Jacob Appels Alle 89, 2770 Kastrup

CVR-nr. 37 61 09 68

Årsrapport

11. april - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. maj 2017.

Tina Doktor
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 11. april - 31. december 2016	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 11. april - 31. december 2016 for Pecunia Optimus Holding 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 11. 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.

Kastrup, den 18. maj 2017

Direktion

Søren Jensen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaverne i Pecunia Optimus Holding ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Pecunia Optimus Holding ApS for regnskabsåret 11. april - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 11. april - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 18. maj 2017

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Tina Doktor
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Pecunia Optimus Holding ApS
Jacob Appels Alle 89
2770 Kastrup

CVR-nr.: 37 61 09 68
Stiftet: 11. april 2016
Regnskabsår: 11. april - 31. december
1. regnskabsår

Direktion

Søren Jensen, Direktør

Revisor

RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dattervirksomhed

Pecunia Optimus ApS, Kastrup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at være holdingselskab samt varetage formueforvaltning og anden investeringsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 141.648. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>kr.</u>
Andre eksterne omkostninger	-10.002
Bruttoresultat	-10.002
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	150.000
Resultat før skat	139.998
Skat af årets resultat	1.650
Årets resultat	141.648
 Forslag til resultatdisponering:	
Udbytte for regnskabsåret	50.000
Overføres til overført resultat	91.648
Disponeret i alt	141.648

Balance

Aktiver		31/12 2016
<u>Note</u>		<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
1	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>272.994</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>272.994</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>272.994</u>
Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	<u>1.650</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.650</u>
	Likvide beholdninger	<u>144.998</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>146.648</u>
	Aktiver i alt	<u>419.642</u>

Balance

<u>Note</u>	31/12 2016 kr.
Passiver	
Egenkapital	
2 Virksomhedskapital	50.000
3 Overkurs ved emission	222.994
4 Overført resultat	91.648
Foreslået udbytte for regnskabsåret	50.000
Egenkapital i alt	414.642
Gældsforpligtelser	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.000
Gældsforpligtelser i alt	5.000
Passiver i alt	419.642

Noter

				31/12 2016 kr.
1. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Tilgang i årets løb				272.994
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016				272.994
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter				
		Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Pecunia Optimus Holding ApS
	Ejerandel	kr.	kr.	kr.
Pecunia Optimus ApS, Kastrup	100 %	166.430	83.436	272.994
2. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 11. april 2016				50.000
				50.000
3. Overkurs ved emission				
Overkurs ved emission 11. april 2016				222.994
				222.994
4. Overført resultat				
Årets overførte overskud eller underskud				91.648
				91.648

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Pecunia Optimus Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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.