

Puk Falkenberg IVS

Store Glasvej 33
5000 Odense C

CVR.nr.: 37 81 45 04

ÅRSRAPPORT 2016

Regnskabsperiode: 22/6 2016 - 31/12 2016

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
11. april 2017



Puk Falkenberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>SIDE</u> |
|--|--------------------|
| Selskabsoplysninger | 3. |
| Ledelsespåtegning | 4. |
| Ledelsesberetning | 5. |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6. |
| Resultatopgørelse 22/6 2016 - 31/12 2016 | 9. |
| Balance pr. 31/12 2016 | 10. |
| Noter | 12. |

Selskabsoplysninger

Selskab

Puk Falkenberg IVS
Store Glasvej 33
5000 Odense C

CVR.nr.: 37 81 45 04

Hjemstedskommune: Odense

Telefon: 22 93 57 66

E-mail: pf@pukfalkenberg.dk

Regnskabsperiode: 22/6 2016 - 31/12 2016

Stiftelsesdato: 22/6 2016

Bankforbindelse:

Jyske Bank

Direktion

Puk Falkenberg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for

Puk Falkenberg IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 22/6 2016 - 31/12 2016.

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

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 10. april 2017

Direktion



Puk Falkenberg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens formål er strategisk rådgivning og eksekvering på sociale medier med fokus på ekstern tilstedeværelse og interne processer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

Skat

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Anvendt regnskabspraksis

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | Brugstid | Restværdi af kostpris |
|--|-----------------|------------------------------|
| Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar | 3 år | 0 % |

Tilgodehavender

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

Selskabsskat

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver 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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 22/6 2016 - 31/12 2016

| <u>Note</u> | | <u>2016</u> (7 mdr.) |
|-------------|--|-------------------------|
| | BRUTTOFORTJENESTE | 276.302 |
| 1 | Personaleomkostninger | -174.265 |
| 2 | Af- og nedskrivninger | <u>-568</u> |
| | DRIFTSRESULTAT | 101.469 |
| | Finansielle omkostninger | <u>-1.584</u> |
| | ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT | 99.885 |
| 3 | Skat af årets resultat | <u>-22.691</u> |
| | ÅRETS RESULTAT | <u>77.194</u> |
| | FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | |
| | Overført resultat | <u>77.194</u> |
| | I ALT | <u>77.194</u> |

Balance pr. 31/12 2016
Aktiver

| <u>Note</u> | <u>2016</u> <small>(7 mdr.)</small> |
|---|--|
| 2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | <u>19.870</u> |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>19.870</u> |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | <u>19.870</u> |
| | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | <u>112.300</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u>112.300</u> |
| | |
| Likvide beholdninger | <u>7.974</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | <u>120.274</u> |
| | |
| AKTIVER I ALT | <u>140.144</u> |

Balance pr. 31/12 2016
Passiver

| <u>Note</u> | | <u>2016</u> <small>(7 mdr.)</small> |
|-------------|--|--|
| 4 | Virksomhedskapital | 200 |
| 5 | Overført resultat | <u>77.194</u> |
| | EGENKAPITAL I ALT | <u>77.394</u> |
| 3 | Udskudt skat | <u>999</u> |
| | Hensatte forpligtelser i alt | <u>999</u> |
| | Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 557 |
| | Anden gæld | <u>61.194</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>61.751</u> |
| | GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT | <u>61.751</u> |
| | PASSIVER I ALT | <u>140.144</u> |

NOTER

2016

(7 mdr.)

Note 1 - Personalemkostninger

| | |
|---|-----------------------|
| Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret | <u>1</u> |
| Gager og lønninger | 172.845 |
| Pensionsbidrag | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>1.420</u> |
| | <u>174.265</u> |

Note 2 - Anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

| | |
|-------------------------------|---------------|
| Anskaffelsessum primo | 0 |
| Tilgang i året | 20.438 |
| Afgang i året | <u>0</u> |
| Samlet anskaffelsessum ultimo | <u>20.438</u> |

| | |
|-----------------------------------|------------|
| Akkumulerede afskrivninger primo | 0 |
| Afskrivninger vedr. afgang | 0 |
| Årets afskrivninger | <u>568</u> |
| Akkumulerede afskrivninger ultimo | <u>568</u> |

Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar **19.870**

Afskrivninger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 568

Afskrivninger i alt **568**

Note 3 - Skat

Skat af årets resultat:

| | |
|---------------------------------------|----------------------|
| Skat af årets skattepligtige indkomst | 21.692 |
| Regulering af udskudt skat | <u>999</u> |
| | <u>22.691</u> |

Note 4 - Selskabskapital

Selskabskapital ved regnskabsårets udløb **200**

Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 100.

NOTER

| | <u>2016</u> (7 mdr.) |
|-----------------------------------|-------------------------|
| Note 5 - Overført resultat | |
| Overført resultat primo | 0 |
| Årets resultat | <u>77.194</u> |
| | <u>77.194</u> |