

P G Regnskabskontor ApS

Morumvej 81
9600 Aars

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

30/09/2018

Per Godiksen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 4 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Noter | 10 |

Virksomhedsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Virksomheden | P G Regnskabskontor ApS Morumvej 81 9600 Aars Telefonnummer: 98622727 Fax: 98624051 CVR-nr: 48227228 Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018 |
| Bankforbindelse | Danske Bank A/S |

Ledelsesberetning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1/7 2017 til 30/6 2018, for P G Regnskabskontor ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2017 til 30. juni 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aars den 17. juli 2018

I direktionen Per Godiksen

Revision af årsregnskabet

Selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

Aars den / 2018

Dirigent Per Godiksen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.
Generelt

Årsregnskabet for PG Regnskabskontor ApS for 2017/18, er udarbejdet i i overensstemmelse med årsregnskabs lovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusion fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkredit-lån samt tillæg og godtgørelse i forbindelse med aconto skatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Selskabsskat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 klar til at blive taget i brug. For egen fremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

| | Brugstid |
|---|----------|
| Bygninger | 100 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer, som består af værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld måles til restgælden på balancedagen.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under gældsforpligtelser.

Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

| | Note | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 233.920 | 221.549 |
| Personaleomkostninger | | -132.725 | -133.495 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -55.976 | -13.271 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 45.219 | 74.783 |
| Andre finansielle indtægter | | -2.347 | 457.964 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -1.671 | |
| Andre finansielle omkostninger | | | -2.417 |
| Ordinært resultat før skat | | 41.201 | 530.330 |
| Skat af årets resultat | | -9.500 | -122.000 |
| Årets resultat | | 31.701 | 408.330 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 200.000 | 90.000 |
| Overført resultat | | -168.299 | 318.330 |
| I alt | | 31.701 | 408.330 |

Balance 30. juni 2018

Aktiver

| | Note | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|---|----------|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger | | 2.418.862 | 770.000 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | | 7.000 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 1 | 2.418.862 | 777.000 |
| Anlægsaktiver i alt | | 2.418.862 | 777.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 138.436 | 22.125 |
| Tilgodehavende skat | | 197.589 | 135.200 |
| Andre tilgodehavender | | 1.350.000 | 1.233.083 |
| Tilgodehavender i alt | | 1.686.025 | 1.390.408 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 868.568 | 2.118.255 |
| Værdipapirer og kapitalandele i alt | | 868.568 | 2.118.255 |
| Likvide beholdninger | | 833.977 | 1.459.282 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 3.388.570 | 4.967.945 |
| Aktiver i alt | | 5.807.432 | 5.744.945 |

Balance 30. juni 2018

Passiver

| | Note | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | | 200.000 | 200.000 |
| Øvrige reserver | | 5.196.259 | 4.877.928 |
| Overført resultat | | 31.699 | 408.330 |
| Forslag til udbytte | | -200.000 | -90.000 |
| Egenkapital i alt | | 5.227.958 | 5.396.258 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 41.900 | 38.601 |
| Skyldig selskabsskat | | 161.473 | 101.958 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 67.765 | 70.564 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 280.836 | 115.064 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 27.500 | 22.500 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 579.474 | 348.687 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 579.474 | 348.687 |
| Passiver i alt | | 5.807.432 | 5.744.945 |

Noter

1. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Grunde og bygninger kr. | Inventar kr. |
|-------------------------------------|--|-------------------------|
| Kostpris primo | 827.283 | 171.610 |
| Tilgang | 1.661.560 | 0 |
| Afgang | 0 | -150.000 |
| Kostpris ultimo | 2.488.843 | 21.610 |
| Opskrivninger primo | 0 | 0 |
| Årets opskrivning | 0 | 0 |
| Opskrivninger ultimo | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivning primo | -57.283 | -164.610 |
| Årets afskrivning | -12.698 | -7.000 |
| Tilbageførsel ved afgang | 0 | 150.000 |
| Af- og nedskrivning ultimo | -69.981 | -21.610 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 2.418.862 | 0 |