

P G Regnskabskontor ApS

Morumvej 81
9600 Aars

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

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

11/11/2016

Peder Godiksen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	7
-------------------------	---

Balance	8
---------------	---

Noter	10
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	P G Regnskabskontor ApS Morumvej 81 9600 Aars Telefonnummer: 98622727 e-mailadresse: per.godiksen@pg-revision.dk CVR-nr: 48227228 Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016
Bankforbindelse	Danske Bank A/S

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1/7 2015 til 30/6 2016, 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 til 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aars, den 11/11/2016

Direktion

Peder Godiksen
Revisor

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Revision af årsregnskab

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.

Dirigentens noteringer

Generalforsamlingen har dags dato behandlet og godkendt ledelsens forslag om at undlade revision.

Aars, den 11/11 2016

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Årsregnskabet for PG Regnskabskontor ApS for 2015/16, 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.

Resultatopgørelse

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i andre driftsindtægter, samt eksterne omkostninger”.

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.

Balance

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	3 år

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 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 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		257.149	108.928
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	3.034	-40.858
Resultat af ordinær primær drift		260.183	68.070
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		0	20.173
Andre finansielle indtægter		33.758	256.184
Andre finansielle omkostninger		-14.397	-19.357
Ordinært resultat før skat		279.544	325.070
Skat af årets resultat		-22.952	-83.591
Årets resultat		256.592	241.479
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		90.000	90.000
Overført resultat		166.592	151.479
I alt		256.592	241.479

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger		770.000	2.145.000
Produktionsanlæg og maskiner		18.675	
Materielle anlægsaktiver i alt	2	788.675	2.145.000
Andre værdipapirer og kapitalandele			0
Finansielle anlægsaktiver i alt			0
Anlægsaktiver i alt		788.675	2.145.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		93.125	163.745
Tilgodehavende skat		118.927	75.029
Andre tilgodehavender		2.014.278	615.000
Tilgodehavender i alt		2.226.330	853.774
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.308.175	1.186.137
Værdipapirer og kapitalandele i alt		1.308.175	1.186.137
Likvide beholdninger		1.097.891	2.330.079
Omsætningsaktiver i alt		4.632.396	4.369.990
Aktiver i alt		5.421.071	6.514.990

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		160.000	250.000
Overført resultat		5.089.628	4.653.037
Forslag til udbytte		-90.000	90.000
Egenkapital i alt		5.159.628	4.993.037
Gæld til realkreditinstitutter		0	1.100.387
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	1.100.387
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder			0
Skyldig selskabsskat		29.244	69.276
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		140.922	233.601
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		91.277	118.689
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		261.443	421.566
Gældsforpligtelser i alt		261.443	1.521.953
Passiver i alt		5.421.071	6.514.990

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Bygninger tilbageført ved salg	40.775	-25.000
Tab ved afståelse	-26.013	0
Mindre nyanskaffelser	-5.503	-15.858
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-6.225	0
	<u>3.034</u>	<u>-40.858</u>

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Inventar kr.	.
Kostpris primo	2.243.058	0	
Tilgang	3.762	24.900	
Afgang	-1.419.537	0	
Kostpris ultimo	827.283	24.900	
<hr/>			
Af- og nedskrivning primo	-98.058	0	
Årets afskrivning	-29.275	-6.225	
Tilbageførsel ved afgang	-40.775	0	
Af- og nedskrivning ultimo	-57.283	-6.225	
<hr/>			
Regnskabsmæssig værdi ultimo	770.000	18.675	

3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet består i bogføring og regnskabsudarbejdelse, samt økonomisk rådgivning herunder finansiering.

4. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

P. Godiksen, Morumvej 81, 9600 Aars

Nærtstående parter

P. Godiksen stiller lokaler til rådighed for selskabets aktivitet.