

P G Regnskabskontor ApS

Morumvej 81
9600 Aars

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

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

21/08/2017

Per Godiksen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

P G Regnskabskontor ApS

Morumvej 81

9600 Aars

Telefonnummer: 98622727

Fax: 98624051

e-mailadresse: per.godiksen@pg-revision.dk

CVR-nr: 48227228

Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

Bankforbindelse

Danske Bank A/S

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1/7 2016 til 30/6 2017, 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2016 til 30. juni 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

, den

Direktion

Peder Godiksen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ledelsen har med baggrund i den gældende lovgivning besluttet at fravælge revision, da selskabet anses for at opfylde betingelserne herfor.

Ledelsesberetning

Direktionen har d. d. behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1/7 2016 til 30/6 2017, for selskabet 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 2017, samt resultatet af selskabets aktiviteter i perioden 1. juli 2016 til 30. juni 2017.

Resultatet anses for rimeligt, der er ikke indtrådt forhold efter statusdagen, som giver anledning til særlige bemærkninger.

Det skal bemærkes at der er foretaget ændring i den bogførte selskabskapital således at den nu er i overensstemmelse med vedtægterne og selskabsstyrelsen, postering er vedr. kapitalnedsættelsen i 2011, fra 250.000 til 200.000 ved udlodning til udtrædende anpartshaver hvor udlodningen var blevet bogført på frie reserver og mellemregning med tilbageværende anpartshaver.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Årsregnskabet for PG Regnskabskontor ApS for 2016/17, 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 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		221.549	366.128
Personaleomkostninger		-133.495	-108.979
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-13.271	3.034
Resultat af ordinær primær drift		74.783	260.183
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver			0
Andre finansielle indtægter		457.964	33.758
Andre finansielle omkostninger		-2.417	-14.397
Ordinært resultat før skat		530.330	279.544
Skat af årets resultat		-122.000	-22.952
Årets resultat		408.330	256.592
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		90.000	90.000
Overført resultat		318.330	166.592
I alt		408.330	256.592

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Grunde og bygninger		770.000	770.000
Produktionsanlæg og maskiner		7.000	18.675
Materielle anlægsaktiver i alt		777.000	788.675
Anlægsaktiver i alt		777.000	788.675
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		22.125	93.125
Tilgodehavende skat		135.200	127.227
Andre tilgodehavender		1.233.083	2.014.278
Tilgodehavender i alt		1.390.408	2.234.630
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.118.255	1.308.175
Værdipapirer og kapitalandele i alt		2.118.255	1.308.175
Likvide beholdninger		1.459.282	1.097.891
Omsætningsaktiver i alt		4.967.945	4.632.396
Aktiver i alt		5.744.945	5.429.371

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Øvrige reserver		4.877.928	4.801.337
Overført resultat		408.330	256.592
Forslag til udbytte		-90.000	-180.000
Egenkapital i alt		5.396.258	5.077.929
Gæld til realkreditinstitutter			0
Langfristede gældsforpligtelser i alt			0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		38.601	39.832
Skyldig selskabsskat		101.958	29.244
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		70.564	601.172
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		115.064	181.278
Periodeafgrænsningsposter		22.500	40.973
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		348.687	261.443
Gældsforpligtelser i alt		348.687	351.444
Passiver i alt		5.744.945	5.429.371

Noter

1. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

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

Peder Godiksen, Morumvej 81, 9600 Aars.

Nærtstående parter

Nærtstående parter er Peder Godiksen, Morumvej 81, 9600 Aars, er Selskabet har i året haft følgende transaktioner med nærtstående parter: Kontorlokaler stilles til rådighed af direktør og hovedanpartshaver, afregning er sket på almindelige vilkår.