

Aaen & Co.

STATSAUTORISERED E REVISORER

Paul Gregersen & Co ApS

Hjemstedsadresse: Carinaparken 103, 3460 Birkerød

CVR-nummer 81 66 00 18

Årsrapport 2017 / 18

Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018

41. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. november 2018

Peter Hein-Rasmussen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsregnskabet	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	Paul Gregersen & Co ApS Carinaparken 103 3460 Birkerød Hjemstedskommune: Rudersdal
Direktion	Peter Hein-Rasmussen
Stiftelsesdato	15. april 1977
Regnskabsår	1. juli - 30. juni
Første regnskabsår	15. april 1977 - 30. juni 1978

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været passiv pengeanbringelse og generel afvikling af aktivitet.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Salget af aktiviteten i 2015 / 2016 har bevirket, at selskabets aktivitet er indstillet. Der har ikke været væsentlige ændringer i aktiviteten i forhold til 2016 / 2017.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Paul Gregersen & Co ApS.

Årsrapporten aflægges 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 regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Birkerød, den 18. september 2018

Direktion

Peter Hein-Rasmussen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Paul Gregersen & Co ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Paul Gregersen & Co ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, den 18. september 2018

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Niels Borum Madsen
statsautoriseret revisor
mne32274

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Paul Gregersen & Co ApS for 1. juli 2017 - 30. juni 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver. Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver opgøres som salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

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 poster direkte på egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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 generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Regnskabspraksis

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

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2017 / 18	2016 / 17
Bruttofortjeneste	-55.563	-49.674
1 Personaleomkostninger	-360.000	-368.000
Resultat af primær drift	-415.563	-417.674
2 Finansielle indtægter	12.238	47.549
3 Finansielle omkostninger	-362.240	-382.967
Resultat før skat	-765.565	-753.092
4 Skat af årets resultat	121.222	-11
Årets resultat	-886.787	-753.081
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	52.900	51.700
Overført til overført resultat	-939.687	-804.781
Disponeret	-886.787	-753.081

Balance 30. juni**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2017 / 18</u>	<u>2016 / 17</u>
Andre tilgodehavender	1.618	391
Tilgodehavende selskabsskat	8.369	0
Tilgodehavender	9.987	391
Værdipapirer	1.279.698	1.268.510
Likvide beholdninger	10.860.059	15.381.799
Omsætningsaktiver	12.149.744	16.650.700
Aktiver i alt	12.149.744	16.650.700

Balance 30. juni

Passiver

Note	2017 / 18	2016 / 17
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	11.937.087	12.876.774
Foreslået udbytte	52.900	51.700
5 Egenkapital	12.114.987	13.053.474
Gæld til selskabsdeltager	2.697	2.697
4 Selskabsskat	0	3.561.219
Anden gæld	32.060	33.310
Kortfristet gæld	34.757	3.597.226
Gæld i alt	34.757	3.597.226
Passiver i alt	12.149.744	16.650.700
6 Eventualforpligtelser		

Noter til årsregnskabet

	2017 / 18	2016 / 17
	<u> </u>	<u> </u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	360.000	368.000
	<u>360.000</u>	<u>368.000</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
 2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	12.238	47.549
	<u>12.238</u>	<u>47.549</u>
 3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	362.240	382.967
	<u>362.240</u>	<u>382.967</u>
 4 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	0	0
Skat vedrørende tidligere år	121.222	-11
	<u>121.222</u>	<u>-11</u>

Noter til årsregnskabet

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Egenkapital 1. juli	125.000	12.876.774	51.700
Udbetalt udbytte	0	0	-51.700
Årets resultat	0	-939.687	52.900
Egenkapital 30. juni	125.000	11.937.087	52.900

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets engagement med Danske Bank ligger værdipapirer for kr. 1.279.698.