

Perole ApS
Stubdrupvej 22C, Harte, 6000 Kolding

Årsrapport for
2017/18

CVR-nr. 82 32 59 13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. september 2018.

Ole Bruun
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

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

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for Perole ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 3. september 2018

Direktion

Ole Bruun

Bestyrelse

Ole Bruun

Per B. Larsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Perole ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Perole 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 Ethiske 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.

Kolding, den 3. september 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jørgen L. Poulsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 18474

Selskabsoplysninger

Selskabet

Perole ApS
Stubdrupvej 22C
Harte
6000 Kolding

CVR-nr.: 82 32 59 13
Stiftet: 9. januar 1977
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Bestyrelse

Ole Bruun
Per B. Larsen

Direktion

Ole Bruun

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jupitervej 4
6000 Kolding

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er udlejning af ejendomme.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 491.023 kr. mod 555.901 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 129.725 kr. mod 174.716 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Perole ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Lejeindtægter

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler og tab på debitorer.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Bygninger 20-30 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttofortjeneste	491.023	555.901
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-169.436	-169.436
Driftsresultat	321.587	386.465
Øvrige finansielle omkostninger	-155.202	-162.495
Resultat før skat	166.385	223.970
Skat af årets resultat	-36.660	-49.254
Årets resultat	129.725	174.716
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400
Overføres til overført resultat	23.925	71.316
Disponeret i alt	129.725	174.716

Balance 30. juni

Aktiver			
Note		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anlægsaktiver			
1	Grunde og bygninger	<u>4.741.243</u>	<u>4.910.679</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.741.243</u>	<u>4.910.679</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>4.741.243</u>	<u>4.910.679</u>
Omsætningsaktiver			
	Likvide beholdninger	<u>551.656</u>	<u>529.610</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>551.656</u>	<u>529.610</u>
	Aktiver i alt	<u>5.292.899</u>	<u>5.440.289</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
2	Virksomhedskapital	200.000	200.000
3	Overført resultat	1.421.202	1.397.277
4	Foreslået udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400
	Egenkapital i alt	<u>1.727.002</u>	<u>1.700.677</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	94.100	94.400
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>94.100</u>	<u>94.400</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	3.106.199	3.272.461
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.106.199</u>	<u>3.272.461</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	169.200	167.000
	Selskabsskat	27.960	39.752
	Anden gæld	168.438	165.999
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>365.598</u>	<u>372.751</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.471.797</u>	<u>3.645.212</u>
	Passiver i alt	<u>5.292.899</u>	<u>5.440.289</u>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	7.962.117	7.962.117
Kostpris ultimo	7.962.117	7.962.117
Af- og nedskrivninger primo	-3.051.438	-2.882.002
Årets af-/nedskrivninger	-169.436	-169.436
Af- og nedskrivninger ultimo	-3.220.874	-3.051.438
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.741.243	4.910.679
Ejendomsvurdering 1. oktober 2017	6.511.300	6.511.300
2. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	200.000	200.000
	200.000	200.000
3. Overført resultat		
Overført resultat primo	1.397.277	1.325.961
Årets overførte overskud eller underskud	23.925	71.316
	1.421.202	1.397.277
4. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	103.400	101.200
Udloddet udbytte	-103.400	-101.200
Udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400
	105.800	103.400
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 3.275 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2018 udgør 4.741 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 400 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger.