

Perole ApS
Stubdrupvej 22C, Harte, 6000 Kolding

Årsrapport for
2016/17

CVR-nr. 82 32 59 13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. september 2017..

Ole Bruun
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

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

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 29. august 2017

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 2016 - 30. juni 2017 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 29. august 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jørgen L. Poulsen
statsautoriseret revisor

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 555.901 kr. mod 554.575 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 174.716 kr. mod 167.346 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.

Ændring i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov

Virksomheden har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

- 1 Foreslået udbytte:
Foreslået udbytte indregnes under egenkapitalen og ikke som tidligere under gældsforpligtelser.

Ingen af ovenstående ændringer har beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen pr. 30/6 2017 eller for sammenligningstillene.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttofortjeneste	555.901	554.575
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-169.436	-169.443
Driftsresultat	386.465	385.132
Øvrige finansielle omkostninger	-162.495	-169.838
Resultat før skat	223.970	215.294
Skat af årets resultat	-49.254	-47.948
Årets resultat	174.716	167.346
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Overføres til overført resultat	71.316	66.146
Disponeret i alt	174.716	167.346

Balance 30. juni

Aktiver		2017	2016
<u>Note</u>		<u></u>	<u></u>
Anlægsaktiver			
1	Grunde og bygninger	4.910.679	5.080.115
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.910.679</u>	<u>5.080.115</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>4.910.679</u>	<u>5.080.115</u>
 Omsætningsaktiver			
	Likvide beholdninger	<u>529.610</u>	<u>413.952</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>529.610</u>	<u>413.952</u>
	Aktiver i alt	<u>5.440.289</u>	<u>5.494.067</u>

Balance 30. juni

Passiver	2017	2016
<u>Note</u>		
Egenkapital		
2 Virksomhedskapital	200.000	200.000
3 Overført resultat	1.397.277	1.325.961
4 Foreslået udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Egenkapital i alt	1.700.677	1.627.161
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	94.400	93.900
Hensatte forpligtelser i alt	94.400	93.900
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	3.272.461	3.438.547
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.272.461	3.438.547
Kortfristet del af langfristet gæld	167.000	160.000
Selskabsskat	39.752	36.860
Anden gæld	165.999	137.599
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	372.751	334.459
Gældsforpligtelser i alt	3.645.212	3.773.006
Passiver i alt	5.440.289	5.494.067

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2016/17	2015/16
1. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	7.962.117	7.962.117
Kostpris ultimo	7.962.117	7.962.117
Af- og nedskrivninger primo	-2.882.002	-2.712.559
Årets af-/nedskrivninger	-169.436	-169.443
Af- og nedskrivninger ultimo	-3.051.438	-2.882.002
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.910.679	5.080.115
Ejendomsvurdering 1. oktober 2016	6.511.300	6.511.300
2. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	200.000	200.000
	200.000	200.000
3. Overført resultat		
Overført resultat primo	1.325.961	1.259.815
Årets overførte overskud eller underskud	71.316	66.146
	1.397.277	1.325.961
4. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	101.200	99.800
Udloddet udbytte	-101.200	-99.800
Udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
	103.400	101.200
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 3.439 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2017 udgør 4.911 t.kr.

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