

Revidata

Kenny Mencke · Michel Mandrup · Minna Jensen · Anne Haarløv
Registrerede revisorer

Erhvervsstyrelsen

Peter de Neergaard Reklame og Marketing ApS

Ll. Strandstræde 24, st.tv.
1254 København K

Årsrapport 1/5 2016 - 30/4 2017

37. regnskabsår

CVR-nr : 89 60 05 10

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 1. september 2017

Susanne de Neergaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for året 1/5 2016 - 30/4 2017	11
Balance pr. 30. april 2017	12
Noter til årsregnskabet	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Navn: Peter de Neergaard Reklame og Marketing ApS
Ll. Strandstræde 24, st.tv.
1254 København K

CVR-nr.: 89 60 05 10
Regnskabsår: 1/5 2016 - 30/4 2017

Bestyrelse

Susanne de Neergaard
Pernille de Neergaard
Katrine de Neergaard

Direktion

Susanne de Neergaard

Revisor

Revidata registrerede revisorer A/S
Bagsværdvej 92
2800 Kgs. Lyngby

**Erklæringsgivende
revisor:** Kenny Mencke

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 1/5 2016 - 30/4 2017, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning samt årsregnskabet, indeholdende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Selskabet har fravalgt revision, og ledelsen erklærer at betingelserne for fravalg fortsat er opfyldt.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet. Ledelsesberetningen giver efter vor opfattelse en retvisende redegørelse.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 23. august 2017

I direktionen

Susanne de Neergaard

I bestyrelsen

Susanne de Neergaard

Pernille de Neergaard

Katrine de Neergaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse af Peter de Neergaard Reklame og Marketing ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Peter de Neergaard Reklame og Marketing ApS for regnskabsåret 1/5 2016 - 30/4 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 Etiske 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.

Kgs. Lyngby, den 23. august 2017
Revidata registrerede revisorer A/S, CVR nr. 37029815

Kenny Mencke
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter er handel med værdipapirer og kapitalandele.

Udvikling i regnskabsåret

Indtjeningen har udviklet sig som forventet i året.

Årets resultat udgør kr. 243.485. Balancen udviser en samlet aktivmasse på kr. 4.558.205 og en egenkapital på kr. 4.524.330.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, der øver væsentlig indflydelse på vurderingen af selskabets økonomiske stilling pr. 30. april 2017.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov

Anvendelse af årsregnskabslovens skema 1

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette. Udsudte skatteaktiver var tidligere indregnet i en særskilt linje under aktiver, under tilgodehavender. Dette er nu indregnet i ”Andre tilgodehavender”.

Selskabsskat var tidligere indregnet i en særskilt linje under tilgodehavender eller under gæld. Dette indregnes nu under ”Andre tilgodehavender” eller ”Anden gæld”. Gæld opdeles i balancen nu som langfristet og kortfristet gæld. Der er sket tilpasning af benævnelsen af posterne under forpligtelser, dog uden at dette har nogen betydningsmæssige konsekvenser. Ændringen i anvendt regnskabspraksis er indregnet i egenkapitalen primo (ingen nettoeffekt), og sammenligningstillene er tilpasset.

Beskrivelse af anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis er ændret, således at beskrivelsen af anvendt regnskabspraksis i år og fremover ikke længere indeholder forudsætningerne for amortiseret kostpris, men derimod er mere detaljerede omkring dagsværdier og kapitalværdier.

Ændringen er sket, idet årsregnskabsloven nu kræver dette. Ændringen har ikke haft betydning for resultat eller egenkapital. Det har således ikke været nødvendigt at indregne ændringen på egenkapitalen primo, ligesom ændringen ikke har haft betydning for sammenligningstillene.

Størrelsesgrænser

Regnskabspraksis er ændret som en konsekvens af ændringer i årsregnskabsloven, idet dette nu kræves i lovgivningen. Opgørelse af omsætningen til brug for vurdering af størrelsesgrænser udgøres nu af nettoomsætningen, tillagt finansielle indtægter og investeringsindtægter. Tidligere blev opgørelse af omsætningen til brug for vurdering af størrelsesgrænserne, udgjort af nettoomsætningen alene. Sammenligningstillene er tilpasset. Ændringen har ikke haft betydning for egenkapitalen ultimo. Ændringen har ikke haft betydning for resultatet i regnskabet.

Udbytte

Regnskabspraksis er ændret, således at udbytte i år og fremover, indregnes som egenkapital, i stedet for som tidligere som gæld. Ændringen er sket, idet årsregnskabsloven nu kræver dette. Ændringen betyder, at egenkapitalen ultimo i år er forbedret med t.kr. 0. Ændringen har ikke haft betydning for resultatet.

Ekstraordinært udbytte

Regnskabspraksis er ændret, således at ekstraordinært udbytte i år og fremover vises i resultatdisponeringen. Ekstraordinært udbytte vedtaget efter regnskabsårets udløb, vises i tilknytning til resultatdisponeringen. Ændringen er sket, idet årsregnskabsloven nu kræver dette. Der er ikke vist sammenligning for resultatdisponeringen, og ændringen har således ikke har nogen beløbsmæssige betydning for egenkapitalen eller resultatet.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle aktiver – afskrivning – revurdering af restværdier

Der er sket ændring af anvendt regnskabspraksis, således at materielle anlægsaktivers restværdi, som følge af ændring i årsregnskabsloven, revurderes løbende. Ændringen er indregnet direkte på egenkapitalen primo i år, og sammenligningstallene er som følge af bestemmelserne i overgangsbekendtgørelsen ikke tilpasset. Ændringen har betydet, at egenkapitalen ultimo er forbedret med kr. 0, og resultatet 2016/17 er forbedret med kr. 0.

Herudover er anvendt regnskabspraksis uændret.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret, uanset betalingstidspunkt.

Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Aktiver indregnes i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 indregnes aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotabet består af andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger består af løn og gager, pensioner, sociale bidrag og øvrige lønrelaterede omkostninger samt refusioner.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Driftsmidler, som kan straksafskrives efter gældende skatteregler, og driftsmidler med en fysisk levetid under 3 år, omkostningsføres i resultatopgørelsen i købsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og årets regulering af udskudt skat.

Aktuel skat beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst og måles på grundlag af gældende skattesats på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres til nettorealiseringsværdien med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Offentligt noterede værdipapirer måles til børskurs på balancedagen.

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdien på balancedagen, når denne kan opgøres pålideligt. I øvrige tilfælde måles værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris.

Realiserede og urealiserede kursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post "Forslag til udbytte" under egenkapitalen. Udbyttet indregnes som en gældsforpligtelse når vedtagelse på generalforsamlingen har fundet sted.

Hensættelser

Udskudte skatteaktiver

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning af udskudte skatteforpligtelser.

Gæld

Gældsforpligtelser - i øvrigt

Andre gældsforpligtelser måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal restgæld.

Anvendt regnskabspraksis

Aktuel skatteforpligtelse og -tilgodehavende

Aktuel skatteforpligtelse og -tilgodehavende indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års indkomster, og fratrukket betalte aconto skatter.

**Resultatopgørelse
for året 1/5 2016 - 30/4 2017**

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Bruttotab	-35.922	-40.217
1 Personaleomkostninger	-60.000	-60.000
Resultat af primær drift	-95.922	-100.217
Finansielle indtægter	420.254	320.323
Finansielle omkostninger	-2.592	-584.453
Resultat før skat	321.740	-364.347
Skat af årets resultat	-78.255	79.438
Årets resultat	243.485	-284.909
 Forslag til resultatdisponering:		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	0
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	667.500	330.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0
Overført resultat	-424.015	-614.909
Disponeret i alt	243.485	-284.909

Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets udløb udgør kr. 210.000.

**Balance - Aktiver
pr. 30. april 2017**

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>1</u>	<u>1</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1</u>	<u>1</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1</u>	<u>1</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	<u>93.920</u>	<u>79.437</u>
Tilgodehavender i alt	<u>93.920</u>	<u>79.437</u>
Værdipapirer og kapitalandele		
Værdipapirer og kapitalandele	<u>4.425.282</u>	<u>5.011.817</u>
Værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>4.425.282</u>	<u>5.011.817</u>
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	<u>39.002</u>	<u>3.639</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>39.002</u>	<u>3.639</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.558.204</u>	<u>5.094.893</u>
Aktiver i alt	<u><u>4.558.205</u></u>	<u><u>5.094.894</u></u>

**Balance - Passiver
pr. 30. april 2017**

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Egenkapital		
2 Selskabskapital	1.580.000	1.580.000
3 Overført resultat	2.888.710	3.312.726
4 Forslag til udbytte	55.620	0
Egenkapital i alt	4.524.330	4.892.726
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	30.000	30.000
Anden gæld	3.875	172.168
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	33.875	202.168
Gældsforpligtigelser i alt	33.875	202.168
Passiver i alt	4.558.205	5.094.894
5 Sikkerheder og pantsætninger		
6 Eventualforpligtelser		

Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>
1 Personaleomkostninger	
Løn og gager	60.000
Pensioner	0
Sociale bidrag og personaleomkostninger	0
Refusioner	0
Personaleomkostninger i alt	60.000
Det gennemsnitlige antal fuldtidsmedarbejdere beskæftigede i regnskabsperioden udgjorde 1.	
Personaleomkostninger sidste år	
Løn og gager	60.000
Pensioner	0
Sociale bidrag og personaleomkostninger	0
Refusioner	0
Personaleomkostninger sidste år i alt	60.000
2 Selskabskapital	
Anpartskapital, primo	1.580.000
Selskabskapital i alt	1.580.000
3 Overført resultat	
Overført resultat, primo	3.312.725
Overført resultat	-424.015
Overført resultat i alt	2.888.710
4 Forslag til udbytte	
Betalt udbytte	-611.880
Forslag til udbytte i regnskabsåret	667.500
Forslag til udbytte i alt	55.620
5 Sikkerheder og pantsætninger	
Ingen af selskabets aktiver er pantsat eller anvendt som sikkerhedsstillelse.	
6 Eventualforpligtelser	
Selskabet har ingen eventualforpligtelser.	

