Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)
Ulrik Dahl (Revisor CMA, HD(r))
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)
John Lauritsen (Statsaut. revisor)

JS REVISION
STATSAUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB
(CVR-nr. 30836081)

Erhvervsstyrelsen

Perlen På Strøget ApS

Gammel Kongevej 152 A, 1850 Frederiksberg C

CVR-nr. 67 12 42 19

Årsrapport for tiden 1/7 2013 - 30/6 2014

(33. regnskabsår)

Hjemstedskommune: Frederiksberg

EGEGÅRDSVEJ 39 B
2610 RØDOVRE
WWW.JSREVISION.DK

DANSKE REVISORER FSR

TELEFON 36 41 48 00
TELEFAX 36 41 48 99
MAILBOX@JSREVISION.DK

Ledelsens årsberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er fabrikation og handel.

Økonomisk udvikling

Den forløbne regnskabsperiode har givet et utilfredsstillende resultat og der henvises til regnskabet. Anpartshaveren har tilkendegivet, at han indestår for selskabets tilgodehavender med et beløb på kr. 3.000.000.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets udløb, ikke indtruffet betydningsfulde begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling

Der forventes en positiv udvikling i de kommende år.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2013/14 for Perlen På Strøget ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Revision af årsrapport

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derfor mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

Frederiksberg, den 9. december 2014

Direktion

Jørgen Rasmussen

Således forelagt og godkendt på generalforsamlingen, den 12/12 2014.

Dirigent

Jørgen Rasmussen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Perlen På Strøget ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Perlen På Strøget ApS for 2013/2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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.

Rødovre, den 9. december 2014

JS Revision

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

Allan Seiersen

statsaut. revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til tidligere år, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterium

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 24,5 % excl. tillæg.

Udskudt skat er beregnet med 23,5 % af forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi på anlægsaktiver, debitorer og skattemæssige underskud.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Investeringsejendomme er ejendomme, der besiddes for at opnå lejeindtægter og kapitalgevinster ved et eventuelt efterfølgende salg.

Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris, der omfatter ejendommens købspris og eventuelle direkte tilknyttede omkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til kostpriser.

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer, som består af værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

Deposita

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.
Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til de modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til dagsværdi.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 1/7 2013 - 30/6 2014

Note		2013/14	2012/13
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	-971.818	1.140.083
	Udgifter		
1	Andre eksterne udgifter	-311.173	-671.278
2	Personaleomkostninger	-195.490	-211.041
	Resultat før afskrivninger	-1.478.481	257.764
3	Afskrivninger	0	0
	Resultat før finansiering	-1.478.481	257.764
	Renteindtægter	0	0
	Renteindtægter, koncern	0	0
	Renteudgifter	-4.282	-314.886
	Resultat før skat	-1.482.763	-57.122
4	Beregnede skatter	0	0
	Årets resultat	-1.482.763	-57.122
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	-1.482.763	-57.122
	Udbytte	0	0
		-1.482.763	-57.122

Balance pr. 30/6 2014

Note		30/6 2014	30/6 2013
	AKTIVER	kr.	kr.
	Grunde og bygninger	817.100	817.100
	Materielle anlægsaktiver i alt	817.100	817.100
	Andre værdipapirer og kapitalandele	177.160	177.160
	Deposita	115.500	115.500
	Finansielle anlægsaktiver i alt	292.660	292.660
5	**Anlægsaktiver i alt**	1.109.760	1.109.760
	Råvarer og hjælpematerialer	670.000	1.570.000
	Varebeholdninger i alt	670.000	1.570.000
	Debitorer	9.900.904	9.552.393
	Øvrige tilgodehavender	2.098.526	2.098.526
	Tilgodehavender i alt	11.999.430	11.650.919
	Likvide beholdninger i alt	6.783	178.878
	Omsætningsaktiver i alt	12.676.213	13.399.797
	Aktiver i alt	13.785.973	14.509.557

Balance pr. 30/6 2014

Note		30/6 2014	30/6 2013
	PASSIVER	kr.	kr.
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Overført til næste år	1.726.062	3.208.825
	Afsat udbytte	0	0
6	**Egenkapital i alt**	1.926.062	3.408.825
4	Udskudt skat	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	0	0
	Deposita	42.861	42.860
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	42.861	42.860
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.881.432	5.881.432
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	4.267.618	3.605.953
	Anden gæld	1.668.000	1.570.487
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	11.817.050	11.057.872
	Gældsforpligtelser i alt	11.859.911	11.100.732
	Passiver i alt	13.785.973	14.509.557

7 **Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.**

Noter

		2013/14	2012/13
		kr.	kr.
1	**Andre eksterne udgifter**		
	Salgsomkostninger	35.433	5.429
	Lokaleomkostninger	153.307	266.473
	Administrationsomkostninger	122.433	399.376
		311.173	671.278
2	**Personaleomkostninger**		
	Gager og lønninger	195.490	171.172
	Pensioner	0	39.869
	Andre omkostninger til social sikring	0	0
	Andre personaleudgifter	0	0
		195.490	211.041
3	**Afskrivninger**		
	Grunde og bygninger	0	0
	Tab ved salg af driftsmidler	0	0
		0	0
4	**Beregnede skatter**		
	Beregnet selskabsskat	0	0
	Udskudt skat, regulering	0	0
		0	0
	Den samlede udskudte skat andrager	0	0

5 Anlægsaktiver

	Materielle anlægsaktiver	Finansielle anlægsaktiver	
	Grunde og bygninger	Deposita	Andre værdipapirer og kapital-andele
Anskaffelsessum pr. 1/7 2013	817.100	115.500	243.960
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Anskaffelsessum pr. 30/6 2014	817.100	115.500	243.960
Op- og nedskrivninger pr. 1/7 2013	0	0	-66.800
Opskrivninger i året	0	0	0
Nedskrivninger i året	0	0	0
Valutakursregulering	0	0	0
Op- og nedskrivninger pr. 30/6 2014	0	0	-66.800
Bogført værdi pr. 30/6 2014	817.100	115.500	177.160

Selskabsnavn	Ejerandel	Nom.	Kostpris	Egenkapital pr. 31/12 13	Resultat efter skat 2013
				100%	100%
Jøra Invest ApS	50%	62.500	62.500	3.201.919	-1.345.506
Kildevældets Alle 2 ApS	100%	80.000	90.000	0	0
		142.500	152.500	3.201.919	-1.345.506

Selskabernes hjemstedskommune er København.

Værdipapirer	Antal	Anskaffel-sessum	Kursværdi
Victoria Properties	1.800	91.460	24.660
	1.800	91.460	24.660

6 Egenkapital

	Selskabs-kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital pr. 1/7 2013	200.000	3.208.825	0	3.408.825
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-1.482.763	0	-1.482.763
Egenkapital pr. 30/6 2014	200.000	1.726.062	0	1.926.062

7 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Huslejekontrakten har 6 måneders opsigelse.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem der fremgår af årsrapporten.