

Perlen på Strøget ApS

Falkonervænget 5, 5.sal
1952 Frederiksberg C

CVR-nummer: 67124219

ÅRSRAPPORT

1. juli 2011 til 30. juni 2012

Godkendt på selskabets generalforsamling, den ____/____ 2013

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Noter	16

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt det interne årsregnskab for perioden 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

Det interne årsregnskab aflægges i overensstemmelse med den under anvendt regnskabspraksis beskrevne begrebsramme.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

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

Frederiksberg C, den 9. januar 2013

Direktion

Jørgen Christian Rasmussen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Til kapitalejerne af Perlen på Strøget ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Perlen på Strøget ApS for perioden 1. juli 2011 - 30. juni 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Forbehold

Tilgodehavender fra udlån er i balancen indregnet med kr. 11.249.393. Efter vores opfattelse skal posten nedskrives med kr. 2.000.000. til 9.249.393, idet et beløb i denne størrelsesorden må anses for uerholdeligt som følge af debitors betalingsvanskeligheder. En nedskrivning vil reducere årets resultat med kr. 2.000.000, egenkapital med 2.000.000, og skat med kr. 0.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra de mulige indvirkninger af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Udtalelse om ledelsesberetningen

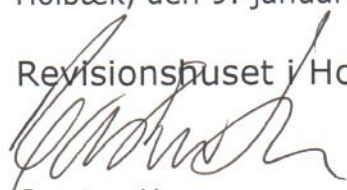
Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holbæk, den 9. januar 2013

Revisionshuset i Holbæk ApS



Carsten Hansen
registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Perlen på Strøget ApS
Falkonervænget 5, 5.sal
1952 Frederiksberg C

Telefon: 21 45 87 89

CVR-nr.: 67 12 42 19

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Kundenr: 8220

Revisor

Revisionshuset i Holbæk ApS
Kalundborgvej 123
4300 Holbæk

Hovedaktivitet

Fabrikation og handel

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
i januar 2013 på selskabets adresse.

LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er fabrikation og handel.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har foretaget udlån. Det er vores opfattelse af disse vil blive tilbagebetalt til selskabet, men der er for enkelte udlåns vedkommende lidt betalingsproblemer.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Siden årets start har selskabet været inde i en god udvikling, som ledelsen anser for tilfredsstillende. Resultatet har været præget af store omkostninger til annoncering og kurstab på erhvervede aktier.

Selskabets indtjening har været negativ for året.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

I det kommende år forventes en positiv indtjening.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Perlen på Strøget ApS for 2011/12 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

De anførte sammenligningstal kan i regnskab og noter kan være misvisende på grund af ændret opstilling af årsregnskabet.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter af kapitalandele

Selskabets primære aktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder. Indtægter fra kapitalandele er i overensstemmelse med årsregnskabsloven indregnet før omkostninger i resultatopgørelsen.

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling består af forskydning i lagerbeholdningerne.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger såsom vedligeholdelse og afskrivninger samt drift, administration og styring af produktionsapparat.

Under produktionsomkostninger indregnes tillige forsknings- og udviklingsomkostninger, der ikke opfylder kriterierne for aktivering, samt afskrivning på aktiverede udviklingsomkostninger. Afskrivning på goodwill indgår tillige i det omfang, goodwill vedrører produktionsaktiviteten. Endvidere indregnes reservation til tab på projekterne.

Investerings ejendommenes driftsomkostninger

Investerings ejendommenes driftsomkostninger omfatter ejendomsskatter, forsikring og vedligeholdelse samt fællesomkostninger.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg, reklame- og markedsføringsomkostninger, autodrift mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Investerings ejendomme måles ved første indregning til kostpris, der omfatter ejendommenes købspris og eventuelle direkte tilknyttede omkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til kostpriser.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre værdipapirer

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

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til kostpris.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til tab på udlån, når det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et tab for selskabet.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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 25%.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det 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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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
1. JULI 2011 til 30. JUNI 2012

	2011/12	2010/11 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	1.462.984	220
2 Personaleomkostninger.....	-538.814	-373
3 Andre driftsomkostninger.....	-643.332	-433
DRIFTSRESULTAT	280.838	-586
4 Andre finansielle indtægter	84.720	1.199
5 Andre finansielle omkostninger	-948.956	-41
RESULTAT FØR SKAT	-583.398	572
ÅRETS RESULTAT	-583.398	572
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-583.398	572
DISPONERET I ALT	-583.398	572

BALANCE PR. 30. JUNI 2012
AKTIVER

	2012	2011 kr. 1000
6 Grunde og bygninger.....	817.100	817
Materielle anlægsaktiver	817.100	817
7 Andre værdipapirer og kapitalandele	243.960	872
Finansielle anlægsaktiver	243.960	872
ANLÆGSAKTIVER.....	1.061.060	1.689
 Råvarer og hjælpematerialer	 0	 481
Varebeholdninger	0	481
Andre tilgodehavender	11.249.393	1.984
Tilgodehavender	11.249.393	1.984
Likvide beholdninger	16.717	1.799
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	11.266.110	4.264
 AKTIVER	 12.327.170	 5.953

BALANCE PR. 30. JUNI 2012
PASSIVER

	2012	2011 kr. 1000
Virksomhedskapital	200.000	200
Overført resultat	3.265.947	3.849
8 EGENKAPITAL	3.465.947	4.049
9 Andre hensatte forpligtelser	300.000	300
HENSATTE FORPLIGTELSE	300.000	300
Deposita	42.861	43
10 Langfristede gældsforpligtelser	42.861	43
Kreditinstitutter	807.077	275
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.681.432	1
Anden gæld	-122.975	0
11 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.152.828	1.285
Kortfristede gældsforpligtelser	8.518.362	1.561
GÆLDSFORPLIGTELSE	8.561.223	1.604
PASSIVER	12.327.170	5.953
12 Eventualposter mv.		
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
14 Nærtstående parter		

NOTER

1 Selskabets hovedaktivitet

Selskabets formål er fabrikation og handel.

2 Personaleomkostninger

Lønninger	450.937	286
Pensioner.....	68.879	67
Andre omkostninger til social sikring	18.998	20

Personaleomkostninger i alt	538.814	373
--	----------------	------------

3 Andre driftsomkostninger

Resultatandel udbetalt.....	596.000	
Ejendomsskatter mv.	11.999	
Fællesudgifter	35.333	

Andre driftsomkostninger i alt	643.332	433
---	----------------	------------

4 Andre finansielle indtægter

Renter, pengeinstitutter, omsætningsaktiver	821	0
Renter, andre	83.899	1.199

Andre finansielle indtægter i alt	84.720	1.199
--	---------------	--------------

5 Andre finansielle omkostninger

Renter, pengeinstitutter.....	66.306	0
Kurstab aktier	808.917	0
Renter, lån.....	20.000	0
Prioritetsrenter, kreditforeninger.....	32.333	41
Stempelmærker m.v. for sikkerhed	21.400	0

Andre finansielle omkostninger i alt	948.956	41
---	----------------	-----------

6 Materielle anlægsaktiver

Kostpris, primo	817.100
-----------------------	---------

Kostpris 30. juni 2012	817.100
------------------------	---------

Materielle anlægsaktiver i alt.....	817.100
--	----------------

Den offentlige vurdering udgør kr. 910.000.

NOTER

7 Andre værdipapirer og kapitalandele

Aktier børsnoterede	91.460	809
Anpartar	152.500	63

Andre værdipapirer og kapitalandele i alt..... **243.960** **872**

Posten anpartar består af nom. kr. 62.500 anpartar i Jøra Invest ApS og nom. kr. 80.000 anpartar i Kildevældets Alle 2 ApS.

	Primo	Forslag til resultatdispo- nering	Ultimo
8 Egenkapital			
Virksomhedskapital	200.000	0	200.000
Overført resultat	3.849.345	-583.398	3.265.947
	4.049.345	-583.398	3.465.947

	2012	2011 kr. 1000
9 Andre hensatte forpligtelser		
Hensat til imødegåelse af tab på debitorer, primo .	300.000	300
Andre hensatte forpligtelser i alt	300.000	300

10 Langfristede gældsforpligtelser

Deposita	42.861	43
	42.861	43

11 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse

Gæld, hovedaktionær/anpartshaver	1.152.828	1.285
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse i alt	1.152.828	1.285

12 Eventualposter mv.

Ingen.

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for banklån og kreditter er stillet sikkerhed af tredjemand.

NOTER

14 Nærtstående parter

Jørgen Christian Rasmussen, direktør, Carls Bernhards Ven 5, 3. tv, 1817 Frederiksberg.