

Per Kirkegaard A/S

Nordvesthavnsvej 36, 6400 Sønderborg

CVR-nr. 14 29 21 79



Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 4. februar 2016

Som dirigent:


.....
Per Kirkegaard



Building a better
working world

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december	4
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Per Kirkegaard A/S.

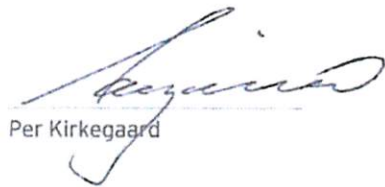
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Selskabet opfylder betingelserne for fritagelse for revisionspligten og har fravalgt revision.


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 1. februar 2016
Direktion:



Per Kirkegaard

Bestyrelse:



Per Kirkegaard
formand



Ingelise Kirkegaard



Anne Kirkegaard



Henrik Kirkegaard

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Per Kirkegaard A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Per Kirkegaard A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's etiske regler, 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 jeres 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, I 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.

Sønderborg, den 1. februar 2016

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Christian S. Christiansen
statsaut. revisor

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015	2014
	Nettoomsætning	223.350	220.800
	Andre eksterne omkostninger	-74.511	-124.991
	Bruttoresultat	148.839	95.809
3	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-34.195	-34.195
	Resultat af primær drift	114.644	61.614
4	Finansielle indtægter	543.462	596.480
5	Finansielle omkostninger	-265.193	-586.224
	Resultat før skat	392.913	71.870
6	Skat af årets resultat	-100.040	-26.313
	Årets resultat	292.873	45.557
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	100.000	100.000
	Overført resultat	192.873	-54.443
		292.873	45.557

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
7	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	938.149	972.344
		<u>938.149</u>	<u>972.344</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Pantebreve	3.126.490	3.511.187
		<u>3.126.490</u>	<u>3.511.187</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>4.064.639</u>	<u>4.483.531</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavende selskabsskat	62.399	153.069
	Periodeafgrænsningsposter	17.366	19.576
		<u>79.765</u>	<u>172.645</u>
	Værdipapirer og kapitalandele		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	4.945.607	4.491.399
		<u>4.945.607</u>	<u>4.491.399</u>
	Likvide beholdninger	<u>702.445</u>	<u>449.407</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>5.727.817</u>	<u>5.113.451</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>9.792.456</u></u>	<u><u>9.596.982</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2015	2014
	PASSIVER		
	Egenkapital		
8	Selskabskapital	3.600.000	3.600.000
	Overført resultat	6.020.554	5.827.681
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
	Egenkapital i alt	9.720.554	9.527.681
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Anden gæld	71.902	69.301
		71.902	69.301
	Gældsforpligtelser i alt	71.902	69.301
	PASSIVER I ALT	9.792.456	9.596.982

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Virksomhedens væsentligste aktivitet
- 9 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitaloppgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	3.600.000	5.827.681	100.000	9.527.681
Årets resultat	0	192.873	100.000	292.873
Udloddet udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Egenkapital 31. december 2015	<u>3.600.000</u>	<u>6.020.554</u>	<u>100.000</u>	<u>9.720.554</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Per Kirkegaard A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning består af periodiserede huslejeindtægter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
-----------	-------

Grunde afskrives ikke.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Pantebrevsbeholdning, der omfatter pantebreve, der af ledelsen forventes beholdt til udløb, måles til amortiseret kostpris. Ved amortiseret kostpris for disse pantebreve forstås pantebrevens resttilgodehavende optaget til en kurs, der beregnes som kursværdien (dagsværdi) ved anskaffelsen med et tidsmæssigt beregnet tillæg/fradrag af forskellen mellem denne kurs og indfrielseskurs.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi. Dagsværdien opgøres til kursværdien på balancedagen, såfremt værdipapirerne er børsnoterede, og en værdi beregnet ved hjælp af almindeligt anerkendte værdiansættelsesprincipper, såfremt værdipapirerne ikke er børsnoterede.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Foreslået udbytte

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle - bortset fra virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

2 Virksomhedens væsentligste aktivitet

Virksomhedens væsentligste aktiviteter består af ejendomsudlejning og administration af værdipapirer, hovedsageligt pantebreve.

kr.	2015	2014
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	34.195	34.195
	<u>34.195</u>	<u>34.195</u>
4 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	543.462	596.480
	<u>543.462</u>	<u>596.480</u>
5 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	265.193	586.224
	<u>265.193</u>	<u>586.224</u>
6 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	100.040	26.313
	<u>100.040</u>	<u>26.313</u>

7 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger
Kostpris 1. januar 2015	1.477.361
Kostpris 31. december 2015	1.477.361
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	505.017
Årets afskrivninger	34.195
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	539.212
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>938.149</u>

kr.	2015	2014
8 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Aktier, 3 stk. a nom. 1.000.000,00 kr.	3.000.000	3.000.000
Aktier, 2 stk. a nom. 100.000,00 kr.	200.000	200.000
Aktier, 39 stk. a nom. 10.000,00 kr.	390.000	390.000
Aktier, 10 stk. a nom. 1.000,00 kr.	10.000	10.000
	<u>3.600.000</u>	<u>3.600.000</u>

Selskabets aktiekapital har uændret været 3.600.000 kr. det seneste år.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

9 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31/12 2015.