

PEKAL ApS

Nervøsvej 11
9430 Vadum

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

22/06/2018

Per Kirk
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	PEKAL ApS Nervøsvej 11 9430 Vadum
	CVR-nr: 25127854
	Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017
Bankforbindelse	Nordea Bank

Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2017 inkl. ledelsesberetningen for selskabet Pekal ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet har fravalgt revisionen for de kommende år.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse:

Vadum, den 22/06/2018

Direktion

Per Kirk

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det er besluttet at fravælge revision for det kommende regnskabsår.

Ledelsesberetning

Generelt:

Selskabets vigtigste forretningsområde er at eje og udleje fast ejendom, investering samt restaurations- og hotelvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i regnskabsåret 2017

Årets resultat udgør kr. 66.983, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 3.972.245, og en egenkapital på kr. 1.937.195.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatfordeling:

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2018:

Det forventes, at selskabet vil opnå et positiv resultat i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til foregående periode.

Regnskabsgrundlag:

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægtskriterium:

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger indeholder ejendomsomkostninger og administrationsomkostninger m.v.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering af værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat:

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Årets aktuelle skat er afsat med 22 %.

Under hensatte tilgodehavende/forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi. Udskudt skat udgør et skatteaktiv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)

BALANCEN:

Materielle anlægsaktiver:

Driftsmateriel og inventar, der består af inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiver

afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og –satser:

Driftsmateriel: 5 år

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.600 pr. enhed, samt aktiver med en levetid på under 3 år udgiftsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Investeringsjendom.

Selskabet anvender normalindtjeningsmetoden til fastsættelse af dagsværdien for investeringsejendommen. Fastsættelse af dagsværdien er baseret på en forventet nettoleje og en afkastprocent på 6. Afkastprocenten er fastlagt under hensyntagen til ejendommens beliggenhed, alder, vedligeholdelsesstand og udlejningsgrad, herunder vilkår og betingelser i lejekontakter. Driftsomkostninger er skønnede med udgangspunkt i de omkostninger, der forventes at medgå til driften af investeringsejendommen i et normalt år, herunder omkostninger til reparation og vedligeholdelse for at opretholde ejendommen i den nuværende vedligeholdelsesstand.

Der afskrives ikke på investeringsejendom.

Tilgodehavender:

Der foretages individuel vurdering af debitorerne og hensættelser til tab finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Gæld til realkreditinstitutter:

Gæld til realkreditinstitutter indregnes til kostprisen på optagelsestidspunktet. Efterfølgende opgøres gæld til realkreditinstitutter til amortiseret kostpris. Kurstab og låneomkostninger fordeles herved over lånets løbetid ved brug af den effektive rente på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser i øvrigt:

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Nettoomsætning		248.894	216.648
Andre eksterne omkostninger		-160.337	-170.046
Bruttoresultat		88.557	46.602
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	135.000
Resultat af ordinær primær drift		88.557	1.021.916
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme		0	840.314
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		0	488.716
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		44.837	58.867
Andre finansielle omkostninger		-47.518	-52.278
Ordinært resultat før skat		85.876	1.517.221
Skat af årets resultat		-18.893	-333.789
Årets resultat		66.983	1.183.432
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning af investeringsaktiver		0	655.445
Overført resultat		66.983	527.987
I alt		66.983	1.183.432

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Grunde og bygninger		2.518.462	2.500.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		213.000	213.000
Materielle anlægsaktiver i alt	1	2.731.462	2.713.000
Anlægsaktiver i alt		2.731.462	2.713.000
Råvarer og hjælpematerialer		50.000	50.000
Varebeholdninger i alt		50.000	50.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.165.758	1.236.253
Andre tilgodehavender		9.625	9.625
Tilgodehavender i alt		1.175.383	1.245.878
Likvide beholdninger		15.400	15.400
Omsætningsaktiver i alt		1.240.783	1.311.278
Aktiver i alt		3.972.245	4.024.278

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning af investeringsaktiver		655.445	655.445
Overført resultat		1.081.750	1.014.767
Egenkapital i alt		1.937.195	1.870.212
Hensættelse til udskudt skat		184.869	184.869
Hensatte forpligtelser i alt		184.869	184.869
Gæld til realkreditinstitutter		1.090.872	1.174.861
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2	1.090.872	1.174.861
Gæld til realkreditinstitutter		82.453	73.411
Gæld til banker		64.702	43.630
Skyldig selskabsskat		167.812	148.919
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		152.583	132.817
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		291.759	395.559
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		759.309	794.336
Gældsforpligtelser i alt		1.850.181	1.969.197
Passiver i alt		3.972.245	4.024.278

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Registreret kapital mv. kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	200.000	655.445	1.014.767	1.870.212
Årets resultat		66.983		66.983
Egenkapital, ultimo	200.000	722.428	1.014.767	1.937.195

Noter

1. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	I Alt kr.
Kostpris primo	1659686	516850	2176536
Tilgang	18462	0	18462
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	1678148	516850	2194998
Dagsværdiregulering primo	840314	0	840314
Dagsværdiregulering i året	0	0	0
Dagsværdiregulering ultimo	840314	0	840314
Af- og nedskrivning primo	0	303850	303850
Årets afskrivning	0	0	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	0	303850	303850
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2518148	213000	2731148

2. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Note 2 Forfalder
Langfristet gæld Under 1 år 1-5 år Efter 5 år I alt

Nykredit	82453	343911	746961	1173325
	82453	343911	746961	1173325

3. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ejerpantebrev tkr. 150 deponeret til sikkerhed for bankengagemnet