

# **PEKAL ApS**

Nervøsvej 11  
9430 Vadum

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**09/06/2016**

---

**Per Kirk**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** PEKAL ApS  
Nervøsvej 11  
9430 Vadum

e-mailadresse: pk@minidonuts.dk

CVR-nr: 25127854

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

# Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015 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 09/06/2016

**Direktion**

Per Kirk  
Direktør

# Ledelsesberetning

## Generelt:

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

## Udviklingen i regnskabsåret 2015

Årets resultat udgør kr. -40.040, hvilket er utilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 3.266.017, og en egenkapital på kr. 686.780.

## 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 2016:

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.

## 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 23,5 %.

Under hensatte tilgodehavende/forpligtelser er der afsat udskudt skat med 23,5 % 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

Ejendom: 99 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.

**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 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning .....		314.261	354.112
Andre eksterne omkostninger .....		-266.326	193.662
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>47.935</b>	<b>160.450</b>
Personaleomkostninger .....	1	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-69.000	-69.000
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-21.065</b>	<b>91.450</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....		50.740	52.533
Andre finansielle omkostninger .....		-82.454	-68.233
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-52.779</b>	<b>75.750</b>
Ekstraordinære indtægter .....			0
<b>Ekstraordinært resultat før skat .....</b>		<b>-52.779</b>	<b>75.750</b>
Skat af årets resultat .....	2	12.739	-18.798
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-40.040</b>	<b>56.952</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-40.040	56.952
<b>I alt .....</b>		<b>-40.040</b>	<b>56.952</b>



# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger .....		2.131.280	2.155.280
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		90.000	135.000
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>2.221.280</b>	<b>2.290.280</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>2.221.280</b>	<b>2.290.280</b>
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>10.000</b>	<b>10.000</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		917.411	1.050.422
Udskudte skatteaktiver .....			0
Andre tilgodehavender .....		101.926	9.625
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.019.337</b>	<b>1.060.047</b>
Likvide beholdninger .....		15.400	15.400
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.044.737</b>	<b>1.085.447</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>3.266.017</b>	<b>3.375.727</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		200.000	200.000
Overført resultat .....		486.780	526.820
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>686.780</b>	<b>726.820</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		2.106.182	2.224.881
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>2.106.182</b>	<b>2.224.881</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		118.518	117.213
Gæld til banker .....		68.893	118.167
Skyldig selskabsskat .....		0	18.799
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		152.084	155.611
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		133.560	14.237
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>473.055</b>	<b>424.027</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.579.237</b>	<b>2.648.908</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>3.266.017</b>	<b>3.375.727</b>

# Noter

## 1. Personalemkostninger

**Note 1** kr. kr.

### Personalemkostninger

Lønninger 0 0

**I alt** 0 0

Medarbejderforhold - direktionen

Der har i regnskabsåret ikke været ansatte

## 2. Skat af årets resultat

**Note 2**

### Skatteforhold

	<b>Selskabsskat</b>	Eventualskat	Ifølge resultatopgørelse
Hensættelse primo	18799	0	
Mellemregnet i årets løb	-18799	0	
Afsat skat af årets resultat	-12739	0	-12739
Betalt A´contoskat	0		
	-12739	0	-12739

Eventualskatten som udgør et skatteaktiv påhviler driftsmidler og ejendomme.

### 3. Materielle anlægsaktiver i alt

Note 3 Materielle anlægsaktiver	Grunde og		
	Inventar	bygninger	I alt
Anskaffelsessum primo	306850	2428280	2735130
Nyanskaffelser i årets løb	0	0	0
Afgang i årets løb	0	0	0
Anskaffelsessum i alt ultimo	306850	2428280	2735130
Afskrivninger primo	171850	273000	444850
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0
Årets af- og nedskrivninger	45000	24000	69000
Afskrivninger ultimo	216850	297000	513850
<b>Bogført værdi 31/12</b>	<b>90000</b>	<b>2131280</b>	<b>2221280</b>

### 4. Egenkapital i alt

Note 4	kr.	kr.
<b>Overført overskud</b>		
Saldo primo	526820	469868
Overført af årets resultat	-40040	56952
<b>Saldo pr. 31/12</b>	<b>486780</b>	<b>526820</b>

### 5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Note 5 Langfristet gæld	Forfalder			
	Under 1 år	1-5 år	Efter 5 år	I alt
Nykredit	72736	305491	942649	1320876
Nordea Kredit, dkr. 45782	192284	665758		903824
	<b>118518</b>	<b>497775</b>	<b>1608407</b>	<b>2224700</b>

## **6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

### **Note 8**

#### **Sikkerhedsstillelser**

Ejerpantebrev tkr. 150 deponeret til sikkerhed for bankengagement

## **7. Oplysning om ejerskab**

### **Note 7**

#### **Ejerforhold**

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller mindst 5% af anpartskapitalen.

Kreta Holding ApS, Vadum