

# PEKAL ApS

Nervøsvej 11  
9430 Vadum

Årsrapport  
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**25/06/2019**

---

**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: 01/01/2018 - 31/12/2018

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2018 - 31. december 2018 for PEKAL ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Vadum, den 15/06/2019

**Direktion**

Per Kirk

# Ledelsesberetning

## Generelt:

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

## Udviklingen i regnskabsåret 2018

Årets resultat udgør kr. 56.860, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 3.919.875, og en egenkapital på kr. 1.994.055.

## 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 2019:

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

# Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret 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. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Nettoomsætning .....		191.373	248.894
Andre eksterne omkostninger .....		-129.482	-160.337
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme .....			0
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>61.891</b>	<b>88.557</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>61.891</b>	<b>88.557</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....		46.630	44.837
Andre finansielle omkostninger .....		-35.624	-47.518
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>72.897</b>	<b>85.876</b>
Skat af årets resultat .....		-16.037	-18.893
<b>Årets resultat .....</b>		<b>56.860</b>	<b>66.983</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		56.860	66.983
<b>I alt .....</b>		<b>56.860</b>	<b>66.983</b>



# Balance 31. december 2018

## Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Grunde og bygninger .....		2.518.462	2.518.462
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		213.000	213.000
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>1</b>	<b>2.731.462</b>	<b>2.731.462</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>2.731.462</b>	<b>2.731.462</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		50.000	50.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		1.113.388	1.165.758
Andre tilgodehavender .....		9.625	9.625
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.123.013</b>	<b>1.175.383</b>
Likvide beholdninger .....		15.400	15.400
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.188.413</b>	<b>1.240.783</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>3.919.875</b>	<b>3.972.245</b>

# Balance 31. december 2018

## Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv. ....		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning af investeringsaktiver .....		655.445	655.445
Overført resultat .....		1.138.610	1.081.750
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.994.055</b>	<b>1.937.195</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		184.869	184.869
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>184.869</b>	<b>184.869</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		1.013.130	1.090.872
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>1.013.130</b>	<b>1.090.872</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		80.120	82.453
Gæld til banker .....		48.443	64.702
Skyldig selskabsskat .....		183.849	167.812
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		144.450	152.583
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		270.959	291.759
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>727.821</b>	<b>759.309</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.740.951</b>	<b>1.850.181</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>3.919.875</b>	<b>3.972.245</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	200.000	722.428	1.014.767	1.937.195
Årets resultat .....			56.860	56.860
Egenkapital, ultimo .....	200.000	722.428	1.071.627	1.994.055

# Noter

## 1. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	I ALT. kr.
Kostpris primo	1.678.148	516.850	2.194.998
Tilgang	0x	0	0
Afgang	0	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.678.148</b>	<b>516.850</b>	<b>2.194.998</b>
Opskrivninger primo	840.314	0	840.314
Årets opskrivning	0	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>840.314</b>	<b>0</b>	<b>840.314</b>
Af- og nedskrivning primo	0	303.850	308.850
Årets afskrivning	0	0	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>0</b>	<b>303.850</b>	<b>303.850</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>2.518.148</b>	<b>213.000</b>	<b>2.731.148</b>

## 2. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	1.093.250	80.120	1.013.130	692.650
	<b>1.093.250</b>	<b>80.120</b>	<b>1.013.130</b>	<b>692.650</b>

## 3. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ejerpantebrev tkr. 150 deponeret til sikkerhed for bankengagemnet

## 4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte .....	<b>2018</b>
	0