

PEKAL ApS

Nervøsvej 11
9430 Vadum

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

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

09/06/2017

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: 01/01/2016 - 31/12/2016

Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2016 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 09/06/2017

Direktion

Per Kirk

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Ledelsesberetning

Generelt:

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

Udviklingen i regnskabsåret 2016

Årets resultat udgør kr. 1.183.432, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 4.024.278, og en egenkapital på kr. 1.870.212.

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 2017:

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 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 investeringsjendommen. 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 investeringsjendommen i et normalt år, herunder omkostninger til reparation og vedligeholdelse for at opretholde ejendommen i den nuværende vedligeholdelsesstand.

Der afskrives ikke på investeringsjendom.

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 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning		216.648	314.261
Andre eksterne omkostninger		-170.046	-266.326
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme		840.314	
Bruttoresultat		886.916	47.935
Personaleomkostninger	1		0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		135.000	-69.000
Resultat af ordinær primær drift		1.021.916	-21.065
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		488.716	
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		58.867	50.740
Andre finansielle omkostninger		-52.278	-82.454
Ordinært resultat før skat		1.517.221	-52.779
Skat af årets resultat	2	-333.789	12.739
Årets resultat		1.183.432	-40.040
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning af investeringsaktiver		655.445	
Overført resultat		527.987	-40.040
I alt		1.183.432	-40.040

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger		2.500.000	2.131.280
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		213.000	90.000
Materielle anlægsaktiver i alt	3	2.713.000	2.221.280
Anlægsaktiver i alt		2.713.000	2.221.280
Råvarer og hjælpematerialer		50.000	
Varebeholdninger i alt		50.000	10.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.236.253	917.411
Andre tilgodehavender		9.625	101.926
Tilgodehavender i alt		1.245.878	1.019.337
Likvide beholdninger		15.400	15.400
Omsætningsaktiver i alt		1.311.278	1.044.737
Aktiver i alt		4.024.278	3.266.017

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning af investeringsaktiver		655.445	
Overført resultat		1.014.767	486.780
Egenkapital i alt		1.870.212	686.780
Hensættelse til udskudt skat		184.869	0
Hensatte forpligtelser i alt		184.869	0
Gæld til realkreditinstitutter		1.174.861	2.106.182
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	1.174.861	2.106.182
Gæld til realkreditinstitutter		73.411	118.518
Gæld til banker		43.630	68.893
Skyldig selskabsskat		148.919	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		132.817	152.084
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		395.559	133.560
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		794.336	473.055
Gældsforpligtelser i alt		1.969.197	2.579.237
Passiver i alt		4.024.278	3.266.017

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv. kr.	Reserve for nettoopskrivning af investeringsaktiver kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	200.000	0	486.780	686.780
Årets resultat		655.445	527.987	1.183.432
Egenkapital, ultimo	200.000	655.445	1.014.767	1.870.212

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

	Selskabsskat	Eventualskat	Ifølge resultatopgørelse
Hensættelse primo	-12739	0	
Mellemregnet i årets løb	12739	0	
Afsat skat af årets resultat	148919	184869	333788
Betalt A´contoskat	0		
	148919	184869	333788

Eventualskatten påhviler driftsmidler og ejendomme.

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	I Alt kr.
Kostpris primo	2428280	306850	27358130
Tilgang	0	210000	210000
Afgang	768594	0	768594
Kostpris ultimo	1659686	516850	2176536
Dagsværdiregulering primo	0	0	0
Dagsværdiregulering i året	840314	0	840314
Dagsværdiregulering ultimo	840314	0	840314
Af- og nedskrivning primo	297000	216850	513850
Årets afskrivning	-222000	87000	-135000
Tilbageførsel ved afgang	-75000	0	-75000
Af- og nedskrivning ultimo	0	303850	303850
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2500000	213000	2713000

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

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

Nykredit	73410	301746	873115	1248272
	73410	301746	873115	1248272

5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ejerpantebrev tkr. 150 deponeret til sikkerhed for bankengagemnet

6. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Kreta Holding Nervøsvej 11 9430 Vadum Aalborg kommune

Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse: Kreta Holding Nervøsvej 11 9430 Vadum Aalborg kommune