

PEKAL ApS

Nervøsvej 11 tv
9430 Vadum

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

06/09/2020

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 tv
9430 Vadum

CVR-nr: 25127854
Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2019 - 31. december 2019 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.

Aalborg, den 06/09/2020

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 2019

Årets resultat udgør kr. 26.622, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 3.879.130, og en egenkapital på kr. 2.020.677.

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 2020:

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, mikrovirksomhed.

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. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Nettoomsætning		176.692	191.373
Andre eksterne omkostninger		-150.703	-129.482
Bruttoresultat		25.989	61.891
Resultat af ordinær primær drift		25.989	61.891
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		41.255	46.630
Andre finansielle omkostninger		-33.113	-35.624
Ordinært resultat før skat		34.131	72.897
Skat af årets resultat		-7.509	-16.037
Årets resultat		26.622	56.860
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		26.622	56.860
I alt		26.622	56.860

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Grunde og bygninger		2.518.462	2.518.462
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		213.000	213.000
Materielle anlægsaktiver i alt	1	2.731.462	2.731.462
Anlægsaktiver i alt		2.731.462	2.731.462
Råvarer og hjælpematerialer		50.000	50.000
Varebeholdninger i alt		50.000	50.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.072.643	1.113.388
Andre tilgodehavender		9.625	9.625
Tilgodehavender i alt		1.082.268	1.123.013
Likvide beholdninger		15.400	15.400
Omsætningsaktiver i alt		1.147.668	1.188.413
Aktiver i alt		3.879.130	3.919.875

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning af investeringsaktiver		655.445	655.445
Overført resultat		1.165.232	1.138.610
Egenkapital i alt		2.020.677	1.994.055
Hensættelse til udskudt skat		184.869	184.869
Hensatte forpligtelser i alt		184.869	184.869
Gæld til realkreditinstitutter		932.751	1.013.130
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2	932.751	1.013.130
Gæld til realkreditinstitutter		80.300	80.120
Gæld til banker		40.650	48.443
Skyldig selskabsskat		191.358	183.849
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		111.009	144.450
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		317.516	270.959
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		740.833	727.821
Gældsforpligtelser i alt		1.673.584	1.740.951
Passiver i alt		3.879.130	3.919.875

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Registreret kapital mv. kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	200.000	655.445	1.138.610	1.994.055
Årets resultat			26.622	26.622
Egenkapital, ultimo	200.000	655.445	1.165.232	2.020.677

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
Kostpris ultimo	1.678.148	516.850	2.194.998
Opskrivninger primo	840.314	0	840.314
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	840.314	0	840.314
Af- og nedskrivning primo	0	303.850	308.850
Årets afskrivning	0	0	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	0	303.850	303.850
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.518.148	213.000	2.731.148

2. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	1.013.051	80.300	932.751	611.551
	1.013.051	80.300	932.751	611.551

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	2019
	0