

# **Peloma Holding ApS**

Stormgade 33  
7755 Bedsted

CVR.nr.: 25 66 15 59

## **ÅRSRAPPORT 2018**

Regnskabsperiode: 1/1 2018 - 31/12 2018

(19. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
5. februar 2019

---

Jens Christian Andersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>SIDE</u></b>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5.
Ledelsesberetning	6.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 1/1 2018 - 31/12 2018	11.
Balance pr. 31/12 2018	12.
Noter	14.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Peloma Holding ApS  
Stormgade 33  
7755 Bedsted

CVR.nr.: 25 66 15 59

E-mail: jenschristian@pandalus.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2018 - 31/12 2018

Stiftelsesdato: 6/10 2000

### Bankforbindelse:

Sparekassen Vendsyssel  
Hovedgaden 50  
7752 Snedsted

### Direktion

Jens Christian Andersen

### Rådgivning

Landbothy

Silstrupparken 2  
7700 Thisted

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 for

Peloma Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2018 - 31/12 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bedsted, den 5. februar 2019

### Direktion

.....  
Jens Christian Andersen

## **Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger**

**Til kapitalejeren i Peloma Holding ApS**

### **Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger**

Jeg har opstillet årsregnskabet for Peloma Holding ApS for regnskabsåret 1/1 2018 - 31/12 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Thisted, den 5. februar 2019

Landbothy

(CVR.nr. 41946717)

Svend Sunesen  
Registreret revisor  
mne3540

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er finansieringsvirksomhed, erhvervelse, drift og udlejning af fast ejendom og dermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Bruttotab

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler,

nedskrivninger af tilgodehavender mv.



## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat

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

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

## Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Der afskrives ikke på grunde.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi af kostpris</b>
Grunde og bygninger	30 år	0 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	3- 8 år	0 %

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

### Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdien (børskursen) på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

### Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1/1 2018 - 31/12 2018

Note	2018	2017
<b>BRUTTOTAB</b>	<b>-17.736</b>	<b>-48.843</b>
1 Personaleomkostninger	-109.487	-475.587
2 Af- og nedskrivninger	-131.582	-109.550
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>-258.805</b>	<b>-633.980</b>
Andre finansielle indtægter	-7.846	902.087
Finansielle omkostninger	0	-1.947
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-266.651</b>	<b>266.160</b>
3 Skat af årets resultat	57.900	-59.128
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-208.751</b>	<b>207.032</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	231.000	50.000
Overført resultat	-439.751	157.032
<b>I ALT</b>	<b>-208.751</b>	<b>207.032</b>

**Balance pr. 31/12 2018**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
2 Grunde og bygninger	1.384.415	754.445
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	221.520	277.439
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.605.935</b>	<b>1.031.884</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>1.605.935</b>	<b>1.031.884</b>
Andre tilgodehavender	244.022	179.089
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>244.022</b>	<b>179.089</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	10.936.691	12.655.042
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b>10.936.691</b>	<b>12.655.042</b>
Likvide beholdninger	748.066	406.930
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>11.928.779</b>	<b>13.241.061</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>13.534.714</b>	<b>14.272.945</b>

**Balance pr. 31/12 2018**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
<b>4</b> Overført resultat	13.161.986	13.601.737
Forslag til udbytte	<u>231.000</u>	<u>50.000</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>13.517.986</u></b>	<b><u>13.776.737</u></b>
Anden gæld	<u>16.728</u>	<u>496.208</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>16.728</u></b>	<b><u>496.208</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>16.728</u></b>	<b><u>496.208</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>13.534.714</u></b>	<b><u>14.272.945</u></b>

## NOTER

	2018	2017
<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<b>1</b>	<b>1</b>
Gager og lønninger	107.099	473.208
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	2.388	2.379
	<b>109.487</b>	<b>475.587</b>
<b>Note 2 - Anlægsaktiver</b>		
<b>Grunde og bygninger</b>		
Anskaffelsessum primo	1.169.617	1.169.617
Tilgang i året	685.633	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<b>1.855.250</b>	<b>1.169.617</b>
Akkumulerede afskrivninger primo	415.172	376.541
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	55.663	38.631
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<b>470.835</b>	<b>415.172</b>
<b>Bogført værdi grunde og bygninger ultimo</b>	<b>1.384.415</b>	<b>754.445</b>
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Anskaffelsessum primo	365.267	365.267
Tilgang i året	20.000	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<b>385.267</b>	<b>365.267</b>
Akkumulerede afskrivninger primo	87.828	16.909
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	75.919	70.919
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<b>163.747</b>	<b>87.828</b>
<b>Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>221.520</b>	<b>277.439</b>
<b>Afskrivninger:</b>		
Grunde og bygninger	55.663	38.631
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	75.919	70.919
<b>Afskrivninger i alt</b>	<b>131.582</b>	<b>109.550</b>
<b>Note 3 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	67.628
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-57.900	-8.500
	<b>-57.900</b>	<b>59.128</b>

## NOTER

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Note 4 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	13.601.737	13.444.705
Årets resultat	<u>-208.751</u>	<u>207.032</u>
Til disposition i alt	13.392.986	13.651.737
Foreslået udbytte for året	<u>-231.000</u>	<u>-50.000</u>
	<b><u>13.161.986</u></b>	<b><u>13.601.737</u></b>