

# Åge Pedersen, Toftumvej, Hurup Holding ApS

Fjordsiden 6, Heltborg, 7760 Hurup

CVR-nr. 26 21 79 97

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. juni 2016.

---

Aage Pedersen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Åge Pedersen, Toftumvej, Hurup Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hurup, den 22. juni 2016

### **Direktion**

Åge Pedersen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaveren i Åge Pedersen, Toftumvej, Hurup Holding ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Åge Pedersen, Toftumvej, Hurup Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Datterselskabet Åge Pedersen Toftumvej ApS har i 2015 konstateret et større tab på tilgodehavende ved salg og tjenesteydelser, hvorfor nærværende selskabs kapitalberedskab og likviditet til den fremtidige drift var truet. Der er efter regnskabsårets udløb truffet aftale med kapitalejerne i Åge Pedersen Toftumvej ApS om ny kapitaltilførsel samt en aftale med pågældende selskabs pengeinstitut om bortakkordering af et større beløb, således kapitalberedskabet heri er reetableret.

### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet har aflagt årsregnskabet senere end 5 måneder efter regnskabsårets afslutning, hvorfor selskabets ledelse kan ifalde ansvar omkring dette forhold.

Hurup, den 22. juni 2016

### **BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jan K. Østergaard  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Åge Pedersen, Toftumvej, Hurup Holding ApS Fjordsiden 6 Heltborg 7760 Hurup
	CVR-nr.: 26 21 79 97
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Åge Pedersen
<b>Revision</b>	BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Møllevænget 17 7760 Hurup
<b>Bankforbindelse</b>	Sparekassen Thy
<b>Dattervirksomheder</b>	Fjand Strand Ferieboliger ApS, ApS, Thisted Åge Pedersen, Toftumvej, Hurup ApS, ApS, Thisted

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Åge Pedersen, Toftumvej, Hurup Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttotab**

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

#### **Lejeindtægter vedrørende investeringsejendomme**

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværender med lejere.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

#### **Omkostninger vedrørende investeringsejendomme**

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger. Omkostninger vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværende med lejere.

#### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Åge Pedersen, Toftumvej, Hurup Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendomme måles til dagsværdi. Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen under posten ”værdireguleringer af ejendomme”.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**


---

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-14.369</b>	<b>-14.943</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-761.187	-174.483
Andre finansielle indtægter	71.919	43.468
2 Øvrige finansielle omkostninger	-528.784	-139.105
<b>Resultat før skat</b>	<b>-1.232.421</b>	<b>-285.063</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>-1.232.421</b>	<b>-285.063</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-1.232.421	-285.063
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-1.232.421</b>	<b>-285.063</b>

**Balance 31. december**


---

<b>Aktiver</b>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>3.012.472</u>	<u>3.773.659</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.012.472</u>	<u>3.773.659</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>3.012.472</u></b>	<b><u>3.773.659</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>381.123</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>381.123</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>0</u>	<u>402.629</u>
	Værdipapirer i alt	<u>0</u>	<u>402.629</u>
	Likvide beholdninger	<u>103</u>	<u>40</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>103</u></b>	<b><u>783.792</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.012.575</u></b>	<b><u>4.557.451</u></b>

**Balance 31. december**


---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Egenkapital</b>		
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
5 Overkurs ved emission	1.175.000	1.175.000
6 Overført resultat	-1.049.736	182.685
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>250.264</u></b>	<b><u>1.482.685</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	2.084.572	2.434.631
Gæld til tilknyttede virksomheder	52.312	52.312
Anden gæld	625.427	587.823
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.762.311</u>	<u>3.074.766</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>2.762.311</u></b>	<b><u>3.074.766</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>3.012.575</u></b>	<b><u>4.557.451</u></b>

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**Noter**

	2015	2014		
<b>1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter</b>				
Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af besidelse og administration af kapitalandele i datterselskaberne Fjand Strand Ferieboliger ApS og Åge Pedersen, Toftumvej, Hurup ApS.				
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>				
Andre finansielle omkostninger	528.784	139.105		
	<b>528.784</b>	<b>139.105</b>		
<b>3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>				
Kostpris 1. januar 2015	5.305.000	5.305.000		
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b>5.305.000</b>	<b>5.305.000</b>		
Opskrivninger 1. januar 2015	-1.531.341	-1.356.858		
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-761.187	-174.483		
<b>Opskrivninger 31. december 2015</b>	<b>-2.292.528</b>	<b>-1.531.341</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>3.012.472</b>	<b>3.773.659</b>		
<b>Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter</b>				
	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Regnskabsmæssig værdi hos Åge Pedersen, Toftumvej, Hurup Holding ApS</b>
Fjand Strand Ferieboliger ApS, Thisted	100 %	3.012.472	-761.187	3.012.472
Åge Pedersen, Toftumvej, Hurup ApS, Thisted	52,5 %	-6.676.744	-6.774.081	0
		<b>-3.664.272</b>	<b>-7.535.268</b>	<b>3.012.472</b>
<b>4. Virksomhedskapital</b>				
Virksomhedskapital 1. januar 2015		125.000	125.000	
		<b>125.000</b>	<b>125.000</b>	

**Noter**


---

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>5. Overkurs ved emission</b>		
Overkurs ved emission 1. januar 2015	<u>1.175.000</u>	<u>1.175.000</u>
	<b><u>1.175.000</u></b>	<b><u>1.175.000</u></b>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2015	182.685	467.748
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-1.232.421</u>	<u>-285.063</u>
	<b><u>-1.049.736</u></b>	<b><u>182.685</u></b>
<b>7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der deponeret følgende:		
 Anparter i Fjand Strand Ferieboliger nom. kr. 500.000		
 Indestående på konto i pengeinstitut, pr. 31/12 2015 kr. 103		