

Vestre Ringgade 61
Aarhus N

Hovedgaden 34
Rønde

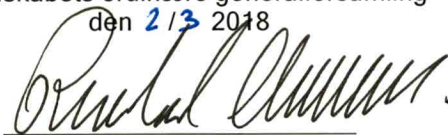
Østeralle 8
Ebeltoft

P. E. Clausen Holding ApS

**Karetmagerstien 3
8400 Ebeltoft**

**ÅRSRAPPORT
2016/17**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 21/3 2018



Dirigent

CVR-nr. 26 23 19 49

Medlem af:



TGS Global
The business network
for global entrepreneurs



RevisorGruppen Danmark
Et dansk revisornetværk

Statsautoriseret
revisionspartnerselskab

CVR 38 75 16 46

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for P. E. Clausen Holding ApS.

Direktionen erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ebeltoft, den 2/3 2018

Direktion



Poul Erik Clausen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i P. E. Clausen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for P. E. Clausen Holding ApS for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, 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 vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ebeltoft, den 2 / 3 2018

Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 38751646



René Ferrer Ruiz
statsautoriseret revisor
MNE nr.: mne33710

Selskabsoplysninger

Selskabet	P. E. Clausen Holding ApS Karetmagerstien 3 8400 Ebeltoft						
	<table> <tr> <td>Telefon:</td> <td>23 39 31 23</td> </tr> <tr> <td>E-mail:</td> <td>pec@new-world.dk</td> </tr> </table>	Telefon:	23 39 31 23	E-mail:	pec@new-world.dk		
Telefon:	23 39 31 23						
E-mail:	pec@new-world.dk						
	<table> <tr> <td>CVR-nr:</td> <td>26 23 19 49</td> </tr> <tr> <td>Stiftet:</td> <td>17. september 2001</td> </tr> <tr> <td>Regnskabsår:</td> <td>1. oktober - 30. september</td> </tr> </table>	CVR-nr:	26 23 19 49	Stiftet:	17. september 2001	Regnskabsår:	1. oktober - 30. september
CVR-nr:	26 23 19 49						
Stiftet:	17. september 2001						
Regnskabsår:	1. oktober - 30. september						
Direktion	Poul Erik Clausen						
Pengeinstitut	Danske Bank Østervold 39 8900 Randers C						
Revisor	Kovsted & Skovgård Statsautoriseret revisionspartnerselskab Østeralle 8 8400 Ebeltoft						

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er udlejning af fast ejendom

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat vurderes som tilfredsstillende. Der forventes et tilsvarende resultat i næste regnskabsår.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for P. E. Clausen Holding ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Skat af årets resultat

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og direkte lønforbrug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til

Anvendt regnskabspraksis

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.

Prioritetsgæld 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 lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse

1. oktober - 30. september

Note	2016/17	2015/16
BRUTTOFORTJENESTE	333.557	305.716
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-99.528	-100.328
DRIFTSRESULTAT	234.029	205.388
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	0	70.000
Andre finansielle indtægter	48.855	50.098
Andre finansielle omkostninger	-75.173	-90.516
RESULTAT FØR SKAT	207.711	234.970
Skat af årets resultat	-71.594	-58.604
ÅRETS RESULTAT	136.117	176.366
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	145.000	101.200
Overført resultat	-8.883	75.166
DISPONERET I ALT	136.117	176.366

Balance 30. september
AKTIVER

Note	2017	2016
Grunde og bygninger	4.101.551	4.201.879
Produktionsanlæg og maskiner	8.500	0
Materielle anlægsaktiver	4.110.051	4.201.879
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver	0	0
ANLÆGSAKTIVER	4.110.051	4.201.879
Andre tilgodehavender	952.391	967.643
Tilgodehavender	952.391	967.643
Andre værdipapirer og kapitalandele	11.700	11.700
Værdipapirer og kapitalandele	11.700	11.700
Likvide beholdninger	24.754	86.990
OMSÆTNINGSAKTIVER	988.845	1.066.333
AKTIVER	5.098.896	5.268.212

Balance 30. september

PASSIVER

Note	2017	2016
Virksomhedskapital	126.837	126.837
Overført resultat	2.057.518	2.066.402
Forslag til udbytte for regnskabsåret	145.000	101.200
1 EGENKAPITAL	2.329.355	2.294.439
Gæld til realkreditinstitutter	2.210.385	2.390.862
Deposita	95.886	95.886
Langfristede gældsforpligtelser	2.306.271	2.486.748
Kreditinstitutter	193.383	263.706
Modtagne forudbetalinger fra kunder	84.100	80.050
Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.700	17.700
Selskabsskat	70.959	43.914
Anden gæld	45.475	43.813
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	51.653	37.842
Kortfristede gældsforpligtelser	463.270	487.025
GÆLDSFORPLIGTELSER	2.769.541	2.973.773
PASSIVER	5.098.896	5.268.212
2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	1/10 2016	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdis- ponering	30/9 2017
1 Egenkapital				
Virksomhedskapital	126.837	0	0	126.837
Overført resultat	2.066.401	0	-8.883	2.057.518
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	-101.200	145.000	145.000
	<u>2.294.438</u>	<u>-101.200</u>	<u>136.117</u>	<u>2.329.355</u>

2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

I Ejendommen Ny Luftshavnsvej 21 er der givet pant til sikkerhed for
Nykredit med kr 3.522.000
Danske Bank med kr. 700.000

Ejendommens bogførte værdi udgør kr. 4.101.551.