

PASGAARD EJENDOMME APS

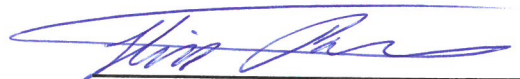
Vanhøjvej 3, 8883 Gjern

ÅRSRAPPORT

2015/2016

14. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 27/2 2017



Henrik Pasgaard
Dirigent

CVR-NR. 26 87 63 54

OPSTILLET UDEN REVISION ELLER GENNEMGANG (REVIEW)

INDHOLDSFORTEGNELSE

	SIDE:
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring.....	3
Selskabsoplysninger.....	4
Ledelsesberetning.....	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 - 12
Noter	13 - 15

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har aflagt årsrapport for 2015/2016 for Pasgaard Ejendomme ApS. Årsrapporten er aflagt overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

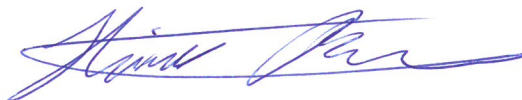
Ledelsesberetningen giver efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler.

Ledelsen anser betingelserne for fortsat at kunne undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten er behandlet og vedtaget dags dato og indstilles til godkendelse på generalforsamlingen.

Gjern, den 24. februar 2017

I direktionen:



HENRIK LINDHOLM PASGAARD

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Pasgaard Ejendomme ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Pasgaard Ejendomme ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 til 30. september 2016 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.

Kjellerup, den 24. februar 2017
CENTER-REVISION, KJELLERUP
Registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 61 80 38


KIRSTEN MØLLER
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Pasgaard Ejendomme ApS Vanhøjvej 3 8883 Gjern Telefon 28 19 76 13 Mail: jydsktermo1@gmail.com CVR.nr. 26 87 63 54 Regnskabsår 1. oktober 2015 - 30. september 2016
Direktion	Henrik Lindholm Pasgaard
Kapitalejer	Pasgaard Holding, Hammel ApS Vanhøjvej 3, 8883 Gjern besidder mindst 5% af selskabs- kapitalen eller stemmeretten
Revisor	Center-Revision, Kjellerup Registreret revisionsaktieselskab Torvet 12 8620 Kjellerup Kontaktperson: Revisor Torben Jensen CVR-nr. 29 61 80 38
Pengeinstitut	Sparekassen Kronjylland Østergade 5 8450 Hammel

LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er udlejning af ejendom og anden servicevirksomhed.

Udviklingen i regnskabsåret 2015/2016

Årets resultat udgør kr. 54.497, hvilket anses for værende tilfredsstillende.

Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2015/2016

Usædvanlige forhold:

Intet at bemærke.

Usikkerhed ved indregning og måling:

Vedrørende usikkerhed ved indregning og måling henvises til note 4.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten. Selskabets forventninger til fremtiden og ledelsens vurdering af fortsat drift er beskrevet i note 5.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabet er for 2015/2016 omfattet af Årsregnskabsloven. Selskabet er for 2015/2016 omfattet af lovens regler for regnskabsklasse B. Desuden er tilvalgte områder for regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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

Bruttofortjeneste/bruttotab

Bruttofortjenesten/bruttotabet består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Den regnskabsmæssige værdi af 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 den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Indtægter, hvilket omfatter lejeindtægt fra erhvervslejemål samt beboelses-lejlighed, indregnes i resultatopgørelsen, hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag excl. moms og afgifter.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets resultat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

Selskabet indgår i en sambeskatning med koncernforbundne selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Bygninger.....	25 år
Scrapværdi.....	kr. 950.000

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger er indregnet til nominelle værdier.

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat 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 opgjort 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.

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 indværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er 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 amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

RESULTATOPGØRELSE
for tiden 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Note	2015/2016	2014/2015
BRUTTOFORTJENESTE	147.061	47.349
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver.....	<u>-4.000</u>	<u>-4.000</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR RENTER	143.061	43.349
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder.....	-6.594	-6.444
Andre finansielle omkostninger.....	<u>-66.270</u>	<u>-65.914</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	70.197	-29.009
1 Skat af årets resultat.....	<u>-15.700</u>	<u>-9.865</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>54.497</u>	<u>-38.874</u>
RESULTATDISPONERING		
Der anvendes således:		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen.....	0	0
Overført resultat.....	<u>54.497</u>	<u>-38.874</u>
Resultatdisponering i alt	<u>54.497</u>	<u>-38.874</u>

BALANCE
pr. 30. september 2016

AKTIVER

Note	2015/2016	2014/2015
ANLÆGSAKTIVER:		
Materielle anlægsaktiver:		
Grunde og bygninger.....	1.332.302	1.336.302
Materielle anlægsaktiver i alt	1.332.302	1.336.302
ANLÆGSAKTIVER I ALT.....	1.332.302	1.336.302
OMSÆTNINGSAKTIVER:		
Tilgodehavender:		
Andre tilgodehavender.....	15.565	-4.149
Udskudt skatteaktiv.....	226.900	242.600
Periodeafgrænsningsposter.....	2.003	1.280
Tilgodehavender i alt.....	244.468	239.731
Likvide beholdninger:		
Likvide beholdninger.....	0	55
Likvide beholdninger i alt.....	0	55
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT.....	244.468	239.786
AKTIVER I ALT.....	1.576.770	1.576.088

BALANCE
pr. 30. september 2016

PASSIVER

Note	2015/2016	2014/2015
EGENKAPITAL:		
2 Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	-517.317	-571.814
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen.....	0	0
3 EGENKAPITAL I ALT.....	-392.317	-446.814
GÆLD:		
Langfristede gældsforpligtelser:		
Gæld til realkreditinstitutter.....	503.517	544.830
6 Langfristede gældsforpligtelser i alt.....	503.517	544.830
Kortfristede gældsforpligtelser:		
Kortfristet del af langfristet gæld.....	41.152	40.901
Kreditinstitutter i øvrigt.....	238.965	272.941
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	24.039	17.578
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	168.465	165.981
Anden gæld.....	7.001	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....	958.748	921.271
Deposita.....	27.200	59.400
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.465.570	1.478.072
GÆLD I ALT.....	1.969.087	2.022.902
PASSIVER I ALT.....	1.576.770	1.576.088
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualforpligtelser		

NOTER

Note	2015/2016	2014/2015
1 Skat af årets resultat		
Regulering udskudt skat.....	<u>15.700</u>	<u>9.865</u>
I alt.....	<u>15.700</u>	<u>9.865</u>
2 Virksomhedskapital		
Selskabskapital, 125 stk. á kr. 1.000.....	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
I alt.....	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Note

3 Egenkapital

	Virksom- hedskapital	Overført overskud/ tab	Udbytte	I alt
Egenkapital primo.....	125.000	-571.814	0	-446.814
Forslag til årets resultatdisponering .		54.497	0	54.497
Udbetalt udbytte			0	0
Egenkapital ultimo.....	<u>125.000</u>	<u>-517.317</u>	<u>0</u>	<u>-392.317</u>

4 Særlige forhold vedrørende 2015/2016 - usikkerhed ved indregning og måling

Usikkerhed ved indregning og måling:

Der eksisterer usikkerheder ved indregningen eller målingen i den aflagte årsrapport, her kan nævnes, at skatteværdien af fremførselsberettigede underskud, forskellen mellem skattemæssige værdier af aktiver og driftsøkonomiske værdier i henhold til årsrapporten er medtaget som et skatteaktiv. Skatteaktivet vil blive realiseret gennem fremtidig indtjening.

5 Henvisning fra ledelsesberetningen

Selskabets virksomhedskapital er tabt. Ledelsen forventer at kunne reetablere den over en årrække gennem øget overskud ved ejendomsudlejning.

En nødvendig forudsætning for virksomhedens fortsatte drift er at der fortsat kan opnås tilstrækkelige kreditfaciliteter i pengeinstitutter og andre til finansiering af driften og nødvendige investeringer. Dette forventes at blive imødekommet.

6 Gæld

Af gælden forfalder kr. 336.970 efter 5 år.

Note

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har givet pant i sin ejendom til sikkerhed for realkreditgæld. Det samlede pant udgør kr. 951.000 og den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør på balancedagen kr. 1.332.302.

	Bogført værdi af pantsatte aktiver	Nominal beløb af pantet
For engagement med pengeinstitut er angivet følgende sikkerheder:		
Ejerpantebrev i ejendom.....	1.332.302	550.000
Virksomhedspant i simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser. Motorkøretøjer der ikke er eller tidligere har været registreret. lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer. Goodwill, domænenavne og rettigheder i henhold til patenloven, varemærkeloven, designloven, brugsmodelloven, mønsterloven, ophavsretsloven og lov om beskyttelse af halvlederprodukters udformning (topografi). Driftsinventar og driftsmateriel.		
Drivmidler og andre hjælpeoffer.....	0	800.000

8 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter subsidiært for de øvrige koncernforbundne selskabers sambeskatningsindkomst og alene begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen.