

ÅRSRAPPORT FOR

**1.1 2015 – 31.12 2015
(13. regnskabsår)**

for

HG 276 PERNILLE THOMAS ApS

Engvej 28
9850 Hirtshals

(CVR-nr. 27 03 70 54)

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 31/5 2016.



Bjarne Larsen
Dirigent



LandboNord

ØkonomiRådgivningen
Tlf. 9624 2424 www.landbonord.dk

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsepåtegning	2
Assistancepåtegning	3
Anvendt regnskabspraksis	4 - 5
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Noter til årsregnskabet.....	9

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

HG 276 PERNILLE THOMAS ApS
Engvej 28
9850 Hirtshals

CVR-nr: 27 03 70 54
Stiftet: 27. februar 2003
Hjemsted: Hjørring
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Direktion

Bjarne Larsen

Revisor

LandboNord
Erhvervsparken 1
9700 Brønderslev

Formål

Selskabets formål er at eje fast ejendom og drive investeringsvirksomhed.



LEDELSESPÅTEGNING

Direktion har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015 for selskabet HG 276 PERNILLE THOMAS ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Betingelserne for fritagelse for revisionspligt er fortsat opfyldte.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Hirtshals, den 31/5 2016

I direktionen

Bjarne Larsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til kapitalejerne af HG 276 PERNILLE THOMAS ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for HG 276 PERNILLE THOMAS ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelsen, 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.

Brønderslev, den 31/5 2016

LandboNord, CVR 25049608



Anette Schmidt
Registreret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Selskabet har herudover tilvalgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Noten anlægsaktiver er tilvalgt

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

GENEREL REGNSKABSPRAKSIS

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved udlejning indregnes i resultatopgørelsen.

Omsætningen m.v. er ikke vist i det eksterne selskabsregnskab på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder administrationsomkostninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter.

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 23,5 %.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi. Den udskudte skat er et skatteaktiv, som ikke er aktiveret.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Ejendomme 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:

Ejendomme: 5 – 50 år (scrapværdi t. kr. 3.800)

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.800 pr. enhed, samt aktiver med en levetid på under 3 år udgiftsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 01.01.2015 - 31.12.2015**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	BRUTTOFORTJENESTE	
	154.070	159.993
1	Afskrivning materielle og immaterielle anlægsaktiver	
	<u>0</u>	<u>-15.971</u>
	DRIFTSRESULTAT	
	154.070	144.022
	Finansielle indtægter	2.257
	Finansielle omkostninger	-106.040
		<u>1.684</u>
		<u>-108.172</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	
	50.287	37.534
2	Skat af årets resultat	
	<u>0</u>	<u>0</u>
	ÅRETS RESULTAT	
	<u>50.287</u>	<u>37.534</u>
	Forslag til resultatdisponering:	
	Udbytte for regnskabsåret	45.000
	Overført resultat	5.287
		<u>12.000</u>
		<u>25.534</u>
	DISPONERET I ALT	
	<u>50.287</u>	<u>37.534</u>

**BALANCE PR. 31.12.2015**

<u>Note</u>	AKTIVER	<u>31.12.15</u>	<u>01.01.15</u>
	Grunde og bygninger	<u>3.800.000</u>	<u>3.800.000</u>
3	Materielle anlægsaktiver	<u>3.800.000</u>	<u>3.800.000</u>
	ANLÆGSAKTIVER	<u>3.800.000</u>	<u>3.800.000</u>
	Andre tilgodehavender	73.323	0
	Periodeafgrænsningsposter	<u>15.211</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender	<u>88.534</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	0	20.297
	OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>88.534</u>	<u>20.297</u>
	AKTIVER	<u><u>3.888.534</u></u>	<u><u>3.820.297</u></u>

**BALANCE PR. 31.12.2015**

<u>Note</u>	PASSIVER	<u>31.12.15</u>	<u>01.01.15</u>
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Reserve for opskrivninger	570.690	570.690
	Overført resultat	-583.847	-589.134
5	EGENKAPITAL	<u>111.843</u>	<u>106.556</u>
	Gæld til kreditinstitutter	<u>3.339.261</u>	<u>3.510.186</u>
6	Langfristede gældsforpligtelser	<u>3.339.261</u>	<u>3.510.186</u>
6	Kortfristet del af langfristet gæld	98.000	0
	Kreditinstitutter	215.559	67.837
	Léverandører af varer og tjenesteydelser	4.601	12.188
	Kortfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse	775	240
	Kortfristet skyldig skat	12.150	12.690
	Anden gæld	<u>112.345</u>	<u>110.600</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>437.430</u>	<u>203.555</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>3.776.691</u>	<u>3.713.741</u>
	PASSIVER	<u>3.888.534</u>	<u>3.820.297</u>
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		



NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

Note

1 Afskrivninger		2015	2014
Grunde og bygninger		<u>0</u>	<u>15.971</u>
I alt		<u>0</u>	<u>15.971</u>

2 Skat af årets resultat		2015	2014
Årets aktuelle skat		0	0
Udskudt skat primo	93.636	51	106.816
Udskudt skat ultimo	<u>-76.432</u>	<u>17.204</u>	<u>-93.636</u>
Årets skat i alt		<u>17.255</u>	<u>13.180</u>

Udskudt skat er beregnet som 22% af forskellen mellem driftsøkonomiske værdier og skattemæssige værdier samt af skattemæssig underskudssaldo. Den udskudte skat som er et skatteaktiv, andrager kr. -76.432. Skatteaktivet er ikke aktiveret.

	Skat af årets resultat	Udskudt skat
Skyldig skat andrager:		
Saldo primo	-6000	0
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>17.204</u>
Saldo ultimo	<u>-6.000</u>	<u>17.204</u>

	Grunde og bygninger
3 Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	<u>3.481.720</u>
Kostpris ultimo	<u>3.481.720</u>
Opskrivninger primo	<u>570.690</u>
Opskrivninger ultimo	<u>570.690</u>
Afskrivninger primo	252.410
Årets afskrivninger	<u>0</u>
Afskrivninger ultimo	<u>252.410</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u><u>3.800.000</u></u>

**NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN****Note****4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse**

Selskabet har i årets løb udlånt kr. 30.468 til direktion.

Lånet er med tillæg af renter på kr. 1.744 indfriet inden regnskabsårets udløb. Lånet er forrentet med 10,05 % p.a. Der har ikke været stillet sikkerhed for lånet.

5 Egenkapital	Selskabs- kapital	Reserve for opskriv- ninger	Overført overskud eller undersk.	Egen- kapital i alt
Saldo primo	125.000	570.690	-589.134	106.556
Overført til næste år	0	0	5.287	5.287
Saldo ultimo	<u>125.000</u>	<u>570.690</u>	<u>-583.847</u>	<u>111.843</u>

Selskabskapitalen består af 125 anparter á 1.000 kr. opdelt i A anparter kr. 84.000 og B anparter kr. 41.000.

6 Langfristede gældsforpligtelser

Forfaldstidspunkter	0-1 år	1-4 år	over 5 år	I alt
Kreditinstitutter	98.000	392.000	1.833.373	2.323.373
Kreditinstitutter	0	0	1.113.888	1.113.888
I alt	<u>98.000</u>	<u>392.000</u>	<u>2.947.261</u>	<u>3.437.261</u>

7 Eventualforpligtelser

Ingen forpligtelser

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter stor kr. 2.396.000, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 3.800.000.

Virksomheden har udstedt ejerpantebreve på i alt kr. 630.000 i Kirkegade 7, kr. 500.000 i Fanøgade 8, kr. 500.000 i Grønnevej 4, kr. 500.000 i Mikkelsgade 12, til sikkerhed for mellemværende med Sparekassen Vendsyssel.