

# **Paderupgaard ApS**

Paderupvej 24

8960 Randers SØ

CVR-nr. 31587816

## **Årsrapport 2015/16**

9. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 14. februar 2017

---

Thomas Lau Knudsen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

**Paderupgaard ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Paderupgaard ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, den 2. februar 2017

**Direktion**

Thomas Lau Knudsen

**Direktør**

**Paderupgaard ApS**

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

**Til kapitalejerne i Paderupgaard ApS**

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Paderupgaard ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Randers, den 2. februar 2017

**Revisionsfirmaet Peder Albertsen A/S**

**registrerede revisorer**

CVR-nr. 18743396

Jan Brask

registreret revisor HD, FSR - danske revisorer

## Paderupgaard ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Paderupgaard ApS Paderupvej 24 8960 Randers SØ
CVR-nr.	31587816
Stiftelsesdato	30. juni 2008
Hjemsted	Randers
Regnskabsår	1. oktober 2015 - 30. september 2016
<b>Direktion</b>	Thomas Lau Knudsen, Direktør
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet Peder Albertsen A/S registrerede revisorer Sct. Mortensgade 4 8900 Randers C CVR-nr.: 18743396
<b>Pengeinstitut</b>	Østjyds Bank A/S

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten for Paderupgaard ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### **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.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste og -tab**

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>
Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

### **Udskudt skat**

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig

## **Anvendt regnskabspraksis**

og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

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

### **Aktuelle skatteforpligtelser**

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

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



Paderupgaard ApS

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>346.719</b>	<b>333.861</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-108.896	-71.441
<b>Driftsresultat</b>		<b>237.823</b>	<b>262.420</b>
Finansielle indtægter	1	84.484	87.377
Finansielle omkostninger		-76.027	-132.574
<b>Resultat før skat</b>		<b>246.280</b>	<b>217.223</b>
Skat af årets resultat	2	-47.707	-25.878
<b>Årets resultat</b>		<b>198.573</b>	<b>191.345</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Uddelinger		952.176	0
Overført resultat		-753.603	191.345
<b>Resultatdisponering</b>		<b>198.573</b>	<b>191.345</b>

Paderupgaard ApS

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		4.131.802	4.178.658
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		177.793	120.833
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>4.309.595</b>	<b>4.299.491</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>4.309.595</b>	<b>4.299.491</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		58.770	21.830
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		176.200	41.318
Andre tilgodehavender		519.840	1.413.872
<b>Tilgodehavender</b>		<b>754.810</b>	<b>1.477.020</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>89.584</b>	<b>80.266</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>844.394</b>	<b>1.557.286</b>
<b>Aktiver</b>		<b>5.153.989</b>	<b>5.856.777</b>

Paderupgaard ApS

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	3	125.000	125.000
Overført resultat	4	1.359.749	2.113.352
<b>Egenkapital</b>		<b>1.484.749</b>	<b>2.238.352</b>
Hensættelser til udskudt skat		364.252	369.156
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>364.252</b>	<b>369.156</b>
Gæld til realkreditinstitutter		2.842.389	2.901.163
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b>2.842.389</b>	<b>2.901.163</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		59.000	58.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		133.294	25.248
Selskabsskat		52.611	43.238
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		217.694	221.620
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>462.599</b>	<b>348.106</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>3.304.988</b>	<b>3.249.269</b>
<b>Passiver</b>		<b>5.153.989</b>	<b>5.856.777</b>
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		
Virksomhedens formål	8		

**Noter**

	2015/16	2014/15
<b>1. Finansielle indtægter</b>		
Renter pengeinstitut	416	320
Renteindtægter koncern virksomheder	84.068	87.057
	<b>84.484</b>	<b>87.377</b>

**2. Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat under sambeskatning	52.611	43.238
Regulering af udskudt skat	-4.904	-17.360
	<b>47.707</b>	<b>25.878</b>

**3. Virksomhedskapital**

Saldo primo	125.000	125.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

**4. Overført resultat**

Saldo primo	2.113.352	1.922.007
Årets tilgang	-753.603	191.345
<b>Saldo ultimo</b>	<b>1.359.749</b>	<b>2.113.352</b>

**5. Langfristede gældsforpligtelser**

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	2.842.389	59.000	2.329.000
	<b>2.842.389</b>	<b>59.000</b>	<b>2.329.000</b>

**6. Eventualforpligtelser**

Selskabet har kautioneret for:

Park og Landskab ApS  
Th. Lau Holding ApS  
Th. Lau Ejendomsselskab ApS

Paderupgaard ApS hæfter solidarisk i forhold til disse selskabers gæld til pengeinstitut.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Th. Lau Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

**Noter**

**2015/16**

**2014/15**

**7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der tinglyst ejerpantebrev i ejendommene med nom. kr. 1.300.000. Ejendommenes værdi er i årsrapporten indregnet med kr. 4.131.802.

**8. Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at eje og udleje materiel og udstyr samt at eje og udleje ejendomme.