

PK NORD ApS

Kornelparken 24
9310 Vodskov

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

03/05/2016

Jan W. Christensen

Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

PK NORD ApS
Kornelparken 24
9310 Vodskov

CVR-nr: 32473091
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse

Sparekassen Vendsyssel
Borgergade 9
9320 Hjallerup

Revisor

REVISIONSFIRMAET KJELDGAARD OG THULSTRUP ApS
Aalborgvej 3
9280 Storvorde
DK Danmark
CVR-nr: 25900405
P-enhed: 1008283253

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i PK Nord ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PK Nord ApS for regnskabsåret 01.01.2015 – 31.12.2015 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som de har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven – 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 opstilling 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.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på tilgodehavender kr. 46.749. Aktivet er opgjort til anskaffelsessummer. Tilgodehavendets vurdering er forbundet med usikkerhed, idet der i regnskabsåret ikke har været indbetalinger. Selskabets ledelse er af den opfattelse at det nominelle tilgodehavende vil indgå. Vi har ikke fundet nogen begrundelse for at anlægge en anden vurdering en selskabets ledelse.

Mou, 28/04/2016

Tommy Thulstrup
Registreret revisor
REVISIONSFIRMAET KJELDGAARD OG THULSTRUP ApS
CVR: 25900405

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Om de metoder og fremgangsmåder, der er anvendt ved behandlingen af regnskabets enkelte poster, skal følgende oplyses:

Indtægtskriterie:

Indtægter og omkostninger er periodiseret således at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger indeholder , lokaleomkostninger, salgsomkostninger, administrationsomkostninger mv.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, realiserede og urealiserede kursreguleringer af værdipapirer samt rentetillæg selskabsskat.

Afskrivninger:

Afskrivning af immaterielle og materielle anlægsaktiver, der tilstræbes fuld afskrivning af det enkelte aktiv over dets forventede levetid, er baseret på det lineære afskrivningsprincip med udgangspunkt i anskaffelses- eller kostpris, og er i øvrigt fastsat således:

Driftsmateriel	15%
Edb. materiel	25%
Installationer	4%

Småanskaffelser afskrives fuldt ud i anskaffelsesåret.

Skat af årets resultat:

Selskabsskat udgiftsføres dels med den skat, som forventes pålignet årets skattepligtige resultat og dels forskydninger i den eventualskat, der i balancen er påført under hensættelser.

Skat og udskudt skat er beregnet med 23,5%.

Balancen

Bygninger:

Investeringsejendommen er målt til anskaffelsesværdi.

Tilgodehavender:

Der foretages individuel vurdering af debitorerne og nedskrivninger finder sted hvor det vurderes at være påkrævet.

Gæld:

Er som udgangspunkt indregnet til nominel restgæld.

Hensættelser til eventualskat:

Er opført med den skat der påhviler selskabets aktiver, såfremt disse realiseres til den bogførte værdi. Eventualskat beregnes med 22%.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		-10.595	607
Personaleomkostninger	1	0	0
Resultat af ordinær primær drift		-10.595	607
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		49.395	83.961
Andre finansielle indtægter		325	553
Øvrige finansielle omkostninger		-57.099	-64.703
Ordinært resultat før skat		-17.974	20.418
Skat af årets resultat	2	115	-4.970
Årets resultat		-17.859	15.448
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-17.859	15.448
I alt		-17.859	15.448

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger		1.015.691	1.015.691
Materielle anlægsaktiver i alt	3	1.015.691	1.015.691
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		233.757	195.962
Kapitalandele i associerede virksomheder		25.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	258.757	195.962
Anlægsaktiver i alt		1.274.448	1.211.653
Fremstillede varer og handelsvarer		50.000	26.600
Varebeholdninger i alt		50.000	26.600
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		220.488	222.263
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		8.569	4.188
Tilgodehavende skat		0	1.510
Andre tilgodehavender		46.479	46.479
Periodeafgrænsningsposter		1.282	0
Tilgodehavender i alt		276.818	274.440
Likvide beholdninger		14.367	14.367
Omsætningsaktiver i alt		341.185	315.407
Aktiver i alt		1.615.633	1.527.060

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		150.000	150.000
Overført resultat		70.385	88.244
Egenkapital i alt		220.385	238.244
Gæld til realkreditinstitutter		810.019	840.669
Gæld til banker		264.002	288.762
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.074.021	1.129.431
Gæld til banker		244.068	71.599
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.000	10.000
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		56.686	66.686
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		14.473	11.100
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		321.227	159.385
Gældsforpligtelser i alt		1.395.248	1.288.816
Passiver i alt		1.615.633	1.527.060

Noter

1. Personaleomkostninger

Der har ikke været ansat personale i regnskabsåret

2. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	11.600	15.600
Beregnet skat af datterselskaber	-11.600	-20.570
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	115	0
	<u>115</u>	<u>-4.970</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

Grunde og bygninger

	2015 kr.	2014 kr.
Anskaffelsessum, primo	1.015.691	1.491.075
Tilgang i årets løb	0	21.000
Afgang i årets løb	0	-496.384
	<u>1.015.691</u>	<u>1.015.691</u>

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	2015 kr.	2014 kr.
Kostpris primo	130.000	125.000
Tilgang	0	0
Afgang	-0	-125.000
Overført fra associerede virksomheder	0	130.000
Kostpris ultimo	130.000	130.000
Nettoopskrivninger primo	65-962	136.100
Afgang i årets løb	-0	-136.100
Overført fra associerede virksomheder	0	2.571
Andel i årets resultat	49-395	83.961
Skat vedrørende resultatandele	-11-600	-20.570
Udloddet udbytte	-0	-0
Nettoopskrivninger ultimo	103-757	65.962
Regnskabsmæssig værdi ultimo	233.757	195.962

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris primo	0	60.000
Tilgang	25.000	70.000
Overført til tilknyttede virksomheder	-0	-130.000
Kostpris ultimo	25.000	0
Nettoopskrivning primo	0	2.571
Overført til tilknyttede virksomheder	-0	-2.571
Årets resultatandele	0	0
Skat vedrørende resultatandele	-0	0
Udloddet udbytte	-0	0
Nettoopskrivning ultimo	0	0
Bogført værdi ultimo	25.000	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Frejlev Ejendomme ApS, Aalborg	100%	231.328	37.795

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
JLS Finans ApS, Aalborg	100%		

5. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabsaktiviteter

Selskabets aktiviteter består af udlejning af fast ejendom.

Fravalg af revision

Direktionen anser betingelserne for fortsat at undlade revision for opfyldt

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser m.v.

Der er ingen kautionsforpligtelser.

7. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for for realkreditinstitutter, er der givet pant på kr. 810.019. Den regnskabs-mæssige værdi for ejendomme udgør kr 1.015.691.