

P.T.V. EJENDOMME ApS

Søbredden 8
7500 Holstebro

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

13/04/2016

Bjarne Haulrik
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	10
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden P.T.V. EJENDOMME ApS
Søbredden 8
7500 Holstebro

CVR-nr: 33360339
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse Jyske Bank
St. Torv 1
7500 Holstebro

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for P.T.V. Ejendomme ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten er ikke revideret. Ledelsen erklærer at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 13/04/2016

Direktion

Bjarne Haulrik

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Hovedaktiviteten består i udlejning af fabriksejendommen beliggende Nybovej 34, 7500 Holstebro.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på DKK 1.002.807, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 4.635.730.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab er aflagt i DKK.

Generelt

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 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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved huslejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med leveringen heraf.

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. Omkostninger udlejningsejendom omfatter mindre nyanskaffelser, afskrivninger og diverse omkostninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til revision m.v.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder”.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskab samt søsterselskab med dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger: 40 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 7 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.600 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens under- balance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		3.875.736	3.849.481
Administrationsomkostninger		-511.499	-845.776
Resultat af ordinær primær drift		3.364.237	3.003.705
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	0
Andre finansielle indtægter	1	42.000	0
Øvrige finansielle omkostninger	2	-2.108.430	-2.295.200
Ordinært resultat før skat		1.297.807	708.505
Skat af årets resultat	3	-295.000	-146.096
Årets resultat		1.002.807	562.409
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.002.807	562.409
I alt		1.002.807	562.409

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger		60.980.452	62.558.068
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	1.182.562
Materielle anlægsaktiver i alt	4	60.980.452	63.740.630
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	5	0	0
Anlægsaktiver i alt		60.980.452	63.740.630
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.069.320	369.795
Tilgodehavender i alt		1.069.320	369.795
Omsætningsaktiver i alt		1.069.320	369.795
Aktiver i alt		62.049.772	64.110.425

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Indbetalt registreret kapital mv.		100.000	100.000
Reserve for opskrivninger		0	0
Overført resultat		4.535.730	2.924.840
Egenkapital i alt		4.635.730	3.024.840
Hensættelse til udskudt skat	6	1.574.609	1.224.609
Hensatte forpligtelser i alt		1.574.609	1.224.609
Gæld til realkreditinstitutter		33.268.870	34.501.979
Deposita		200.000	200.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	7	33.468.870	34.701.979
Gæld til realkreditinstitutter		2.251.000	2.999.805
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		19.612.698	19.569.369
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.500	2.537
Skyldig selskabsskat		132.000	
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		362.365	2.587.286
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		22.370.563	25.158.997
Gældsforpligtelser i alt		55.839.433	59.860.976
Passiver i alt		62.049.772	64.110.425

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	100.000	2.924.840	3.024.840
Nettoregulering af sikringsinstrumenter		795.083	795.083
Årets resultat		1.002.807	1.002.807
Skat af egenkapitalbevægelser (pengestrømsopgørelse)		-187.000	-187.000
Egenkapital, ultimo	100.000	4.535.730	4.635.730

Noter

1. Andre finansielle indtægter

	2015 kr.	2014 kr.
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	42.000	0
	<u>42.000</u>	<u>0</u>

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	0	4.000
Andre finansielle omkostninger	2.108.430	2.291.200
	<u>2.108.430</u>	<u>2.295.200</u>

3. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	-132.000	-102.113
Ændring af udskudt skat	-163.000	248.209
	<u>295.000</u>	<u>146.096</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	69.000.000	1.785.000
Afgang	0	-1.785.000
Kostpris ultimo	<u>69.000.000</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivning primo	6.441.932	602.438
Årets afskrivning	1.577.616	0
Tilbageførsel ved afgang	0	-602.438
Af- og nedskrivning ultimo	<u>8.019.548</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>60.980.452</u>	<u>0</u>

5. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	1
Kostpris ultimo	1
Værdiregulering primo	-1
Nettoopskrivninger ultimo	-1
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Ejendomsselskabet Søbredden ApS, Holstebro	100%	-2.111.738	-244.917

6. Hensættelse til udskudt skat

	2015 kr.	2014 kr.
Materielle anlægsaktiver	1.576.609	1.462.000
Låneomkostninger	-2.000	-2.000
Skattemæssigt underskud til fremførsel	0	-225.391
	1.574.609	1.224.609

Udskudt skat er afsat med 22%.

7. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	35.519.870	2.251.000	33.268.870	24.368.870
Deposita	200.000	0	200.000	200.000
	35.719.870	2.251.000	33.468.870	24.568.870

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Grund og bygninger.

Stillet til sikkerhed for bankforbindelse:

Ejerpantebrev DKK 27 mio. grund og bygninger, fabriksejendom inkl. tilhørspant.

	2015 kr.	2014 kr.
Regnskabsmæssig værdi af anførte pant	60.980.452	62.558.068