

P. R. Ejendomme Kollemorten ApS

Hærvejen 223, 7323 Give
CVR-nr. 34 08 81 87

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 06.07.16

Preben Juul Mogensen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 13
Noter	14 - 16

Selskabet

P. R. Ejendomme Kollemorten ApS
Hærvejen 223
7323 Give
Hjemsted: Give
CVR-nr.: 34 08 81 87

Direktion

Preben Juul Mogensen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for P. R. Ejendomme Kollemorten ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Give, den 5. juli 2016

Direktionen

Preben Juul Mogensen

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i P. R. Ejendomme Kollemorten ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for P. R. Ejendomme Kollemorten ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

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 for 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. Vi har udført vores gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som det fremgår af note 1, er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets fremtidige finansieringsomkostninger reduceres betydeligt. Vi har ikke modtaget en bekræftelse på denne forventning. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift..

Afkræftende konklusion

På grundlag af den udførte gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores påtegning henviser vi til note 1, hvoraf det fremgår, at selskabet har indregnet udskudt skatteaktiv med den usikkerhed der er forbundet hermed.

Kolding, den 5. juli 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Peder Pedersen
Statsaut. revisor

Klaus Hjort-Enemark
Reg. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i udlejning af ejendomme.

Usikkerhed ved indregning og måling

Med henvisning til selskabets ledelses nedenstående forventninger til fremtiden, har ledelsen valgt at indregne det udskudte skatteaktiv, med den naturlige usikkerhed, der er forbundet hermed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK 18.350 mod DKK 9.129 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 15.596.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Selskabets forventede udvikling

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabet indenfor kort tid er i stand til at reducere finanseringsomkostningerne til kreditinstituttet.

Det er selskabets ledelses forventning, at en sådan reducere af finanseringsomkostningerne både er mulig samt tilstrækkelig, til at sikre selskabets fortsatte drift.

Note	2015 DKK	2014 DKK
	56.711	64.750
	56.711	64.750
	-19.372	-19.372
	37.339	45.378
2 Andre finansielle omkostninger	-13.353	-14.343
	-13.353	-14.343
	23.986	31.035
3 Skat af årets resultat	-5.636	-21.906
	18.350	9.129
Forslag til resultatdisponering		
	18.350	9.129
	18.350	9.129

AKTIVER		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	2.422.854	2.442.226
4	Materielle anlægsaktiver i alt	2.422.854	2.442.226
	Anlægsaktiver i alt	2.422.854	2.442.226
	Udskudt skatteaktiv	2.275	7.911
	Tilgodehavender i alt	2.275	7.911
	Omsætningsaktiver i alt	2.275	7.911
	Aktiver i alt	2.425.129	2.450.137

PASSIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	-64.404	-82.754
5	Egenkapital i alt	15.596	-2.754
	Gæld til realkreditinstitutter	534.629	558.655
	Kreditinstitutter i øvrigt	1.674.330	1.674.317
6	Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.208.959	2.232.972
6	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	21.349	19.742
	Gæld til kreditinstitutter	106.538	133.740
	Gæld til tilknyttede virksomheder	38.507	38.507
	Anden gæld	34.180	27.930
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	200.574	219.919
	Gældsforpligtelser i alt	2.409.533	2.452.891
	Passiver i alt	2.425.129	2.450.137
7	Sikkerhedsstillelser		

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	50	65%

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 er følgende usikkerheder væsentlige at bemærke, idet de har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Usikkerhed om going concern

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabet indenfor kort tid er i stand til at reducere finanseringsomkostningerne til kreditinstituttet.

Det er selskabets ledelses forventning, at en sådan reduktion af finanseringsomkostningerne både er mulig samt tilstrækkelig, til at sikre selskabets fortsatte drift.

Usikkerhed om indregning og måling

Med henvisning til ovenstående forventninger til fremtiden, har ledelsen valgt at indregne det udskudte skatteaktiv, med den naturlige usikkerhed der er forbundet hermed.

	2015	2014
	DKK	DKK

2. Andre finansielle omkostninger

Øvrige finansielle omkostninger	13.353	14.343
---------------------------------	--------	--------

3. Skatter

Årets udskudte skat	5.636	7.941
Regulering af tidligere års skat	0	13.965

I alt	5.636	21.906
-------	-------	--------

4. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger
Kostpris pr. 31.12.14	2.442.226
Kostpris pr. 31.12.15	2.442.226
Afskrivninger i året	19.372
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	19.372
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	2.422.854

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>		
Saldo pr. 01.01.14	80.000	-91.883
Forslag til resultatdisponering	0	9.129
Saldo pr. 31.12.14	80.000	-82.754
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15</i>		
Saldo pr. 01.01.15	80.000	-82.754
Forslag til resultatdisponering	0	18.350
Saldo pr. 31.12.15	80.000	-64.404

6. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.15	Gæld i alt 31.12.14
Gæld til realkreditinstitutter	21.349	447.229	555.978	578.397
Kreditinstitutter i øvrigt	0	0	1.674.330	1.674.317
I alt	21.349	447.229	2.230.308	2.252.714

7. Sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet pant i selskabets grunde og bygniniger.

Pantsætningen udgør t.DKK 2.346.

Det pantsatte aktivs regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 2.422.