

Pakhuset Løkken ApS

Vrenstedvej 12, 9480 Løkken
CVR-nr. 36 70 02 54

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 16.05.19

Bo Kristensen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7 - 8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10 - 14

Selskabet

Pakhuset Løkken ApS
Vrenstedvej 12
9480 Løkken
Hjemsted: Hjørring
CVR-nr.: 36 70 02 54
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Bo Kristensen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitutter

Djursland Bank
Sparekassen Vendsyssel

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18 for Pakhuset Løkken 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 og finansielle stilling pr. 31.12.18 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løkken, den 9. maj 2019

Direktionen

Bo Kristensen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Pakhuset Løkken ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Pakhuset Løkken ApS for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hjørring, den 9. maj 2019

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Torben Pedersen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne32739

Note		2018 DKK	2017 DKK
	Bruttofortjeneste	76.808	1.133
2	Personaleomkostninger	0	-12.193
	Resultat før finansielle poster	76.808	-11.060
	Finansielle omkostninger	-51.429	-3.000
	Resultat før skat	25.379	-14.060
3	Skat af årets resultat	-6.878	7.803
	Årets resultat	18.501	-6.257
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	18.501	-6.257
	I alt	18.501	-6.257

AKTIVER		31.12.18	31.12.17
		DKK	DKK
Note			
4	Varer under fremstilling	7.836.633	0
	Varebeholdninger i alt	7.836.633	0
	Udskudt skatteaktiv	925	7.803
	Andre tilgodehavender	371.146	10.337
	Periodeafgrænsningsposter	0	780.850
	Tilgodehavender i alt	372.071	798.990
	Likvide beholdninger	484	19.708
	Omsætningsaktiver i alt	8.209.188	818.698
	Aktiver i alt	8.209.188	818.698

PASSIVER		31.12.18	31.12.17
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	-15.585	-34.086
	Egenkapital i alt	34.415	15.914
5	Andre hensatte forpligtelser	131.358	0
	Hensatte forpligtelser i alt	131.358	0
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	3.999.771	753.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	398.308	49.784
	Anden gæld	3.645.336	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	8.043.415	802.784
	Gældsforpligtelser i alt	8.043.415	802.784
	Passiver i alt	8.209.188	818.698
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.01.18 - 31.12.18		
Saldo pr. 01.01.18	50.000	-34.086
Forslag til resultatdisponering	0	18.501
Saldo pr. 31.12.18	50.000	-15.585

1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i investeringsvirksomhed, herunder erhvervelse og udvikling af fast ejendom.

	2018 DKK	2017 DKK
--	-------------	-------------

2. Personaleomkostninger

Lønninger	0	12.093
Andre omkostninger til social sikring	0	100
I alt	0	12.193
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	0	0

3. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	0	0
Årets regulering af udskudt skat	6.878	-7.803
I alt	6.878	-7.803

4. Varebeholdninger

Renteomkostninger indeholdt i kostpris pr. 31.12.18	31.344	0
---	--------	---

	31.12.18	31.12.17
	DKK	DKK

5. Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser forventes at fordele sig således:

Langfristede forpligtelser	116.763	0
Kortfristede forpligtelser	14.595	0
I alt	131.358	0

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for 3.-mands gæld til realkreditinstitutter, t.DKK 3.645, er der givet pant i varebeholdninger med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 7.837.

Til sikkerhed for forpligtelser overfor ejerforening, t.DKK 41, er der givet pant i varebeholdninger med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 7.837.

Selskabet har er udstedt ejerpantebreve, t.DKK 3.472, med pant i varebeholdninger med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 7.837. Ejerpantebrevene henlægger i selskabets besiddelse.

7. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

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, ejendomsomkostninger og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger vedrørende drift af ejendomme, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter, forsikringer, fællesomkostninger samt andre omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

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.

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

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