

# Pandrup Maskinhandel & Malerfirma ApS

Lundbakvej 72  
9490 Pandrup

CVR-nr. 38 41 10 12

## Årsrapport for 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 18. december 2018

---

Johan Olsen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 10. februar - 30. juni	10
Balance 30. juni	11
Noter til årsrapporten	13

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 10. februar 2017 - 30. juni 2018 for Pandrup Maskinhandel & Malerfirma ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 10. februar 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Pandrup, den 10. december 2018

### Direktion

Johan Olsen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til kapitalejeren i Pandrup Maskinhandel & Malerfirma ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for Pandrup Maskinhandel & Malerfirma ApS for regnskabsåret 10. februar 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 10. december 2018

Revicor  
Godkendt revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 13 92 92 97

Jørgen E. Paulsen  
Registeret revisor  
MNE-nr. mne4334

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Pandrup Maskinhandel & Malerfirma ApS  
Lundbakvej 72  
9490 Pandrup

Telefon: 98246049

CVR-nr.: 38 41 10 12

Regnskabsperiode: 10. februar 2017 - 30. juni 2018

Hjemsted: Jammerbugt Kommune

### Direktion

Johan Olsen, direktør

### Revisor

Revicor  
Godkendt revisionsanpartsselskab  
Hobrovej 317  
9200 Aalborg SV

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed med handel, service og udlejning samt aktiviteter i tilknytning hertil.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 31.939, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på kr. 81.939.

Selskabet er i en opstartsfasen som er likviditetskrævende. Dette har haft en negativ indvirkning på selskabets finansielle stilling.

Der henvises til note 8 vedr. usikkerhed om going concern hvor følgende er anført:

Årsrapporten er aflagt med fortsat drift for øje. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabet kan skaffe kreditfaciliteter til den ordinære drift og til betaling af forpligtelser efter hånden som de forfalder.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Pandrup Maskinhandel & Malerfirma ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2017/18 er selskabets første regnskabsperiode.

### Generelt om indregning og måling

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

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, med den del der vedrører regnskabsåret.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

### **Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af anlægsaktiver.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, låneomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.



## Anvendt regnskabspraksis

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Investeringsjendomme samt andre andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25 år	90 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	16 %

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Selskabsskat og udskudt skat

Pandrup Maskinhandel & Malerfirma ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 10. februar - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.111.384</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-648.265</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>463.119</b>
Afskrivning materielle anlægsaktiver		-59.214
Andre driftsomkostninger		<u>-85.829</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>318.076</b>
Finansielle omkostninger	2	<u>-252.818</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>65.258</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-33.319</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>31.939</u></u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat		<u>31.939</u>
		<b><u><u>31.939</u></u></b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.
<b>Aktiver</b>		
Investeringsjendomme		2.654.964
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>555.804</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u><b>3.210.768</b></u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	<u>50.000</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>50.000</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>3.260.768</b></u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>146.300</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<u><b>146.300</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.865
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		<u>21.500</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>24.365</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>3.139</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>173.804</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>3.434.572</b></u></u>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital		50.000
Overført resultat		<u>31.939</u>
<b>Egenkapital</b>	6	<b><u>81.939</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>33.319</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>33.319</u></b>
Pengeinstitutter		<u>2.494.187</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	7	<b><u>2.494.187</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	62.726
Banker		283.990
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.898
Gæld til tilknyttede virksomheder		120.468
Anden gæld		<u>356.045</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>825.127</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>3.319.314</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>3.434.572</u></b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	8	
Eventualposter mv.	9	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10	

## Noter

	<u>2017/18</u>
	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>	
Lønninger	556.029
Pensioner	65.785
Andre omkostninger til social sikring	15.198
Andre personaleomkostninger	<u>11.253</u>
	<b><u>648.265</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>
Der udbetales ikke vederlag til direktionen.	
<b>2 Finansielle omkostninger</b>	
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	2.657
Andre finansielle omkostninger	<u>250.161</u>
	<b><u>252.818</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>	
Årets udskudte skat	<u>33.319</u>
	<b><u>33.319</u></b>

## Noter

### 4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Investeringsej endomme</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Tilgang i årets løb	2.660.482	648.752
Afgang i årets løb	0	-39.252
Kostpris 30. juni 2018	<u>2.660.482</u>	<u>609.500</u>
Årets afskrivninger	<u>5.518</u>	<u>53.696</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	<u>5.518</u>	<u>53.696</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018</b>	<b><u><u>2.654.964</u></u></b>	<b><u><u>555.804</u></u></b>

### 5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Tilgang i årets løb	<u>50.000</u>
Kostpris 30. juni 2018	<u>50.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018</b>	<b><u><u>50.000</u></u></b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Sindal Erhvervsudlejning ApS	Pandrup	100%	-6.326	-56.326



## Noter

### 6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 10. februar 2017	0	0	0
Årets resultat	0	31.939	31.939
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	50.000	0	50.000
<b>Egenkapital 30. juni 2018</b>	<b>50.000</b>	<b>31.939</b>	<b>81.939</b>

### 7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 10. februar 2017	Gæld 30. juni 2018	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Pengeinstitutter	0	2.556.913	62.726	2.000.150
	<b>0</b>	<b>2.556.913</b>	<b>62.726</b>	<b>2.000.150</b>

### 8 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Årsrapporten er aflagt med fortsat drift for øje. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabet kan skaffe kreditfaciliteter til den ordinære drift og til betaling af forpligtelser efter hånden som de forfalder.

### 9 Eventualposter mv.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

### 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, er der udstedt ejerpantebrev tkr. 2.500 i driftsmidler og varelager. Den regnskabsmæssige værdi af det pantsatte udgør 30/6 2018 tkr. 702.

## Noter

### 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (Fortsat)

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet udstedt skadesløsbrev tkr. 300 efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant).

Selskabet har udstedt ejerpantebrev i tkr. 2.400 i ejendomme, til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut. Den regnskabsmæssige værdi af det pantsatte udgør 30. juni 2018 tkr. 2.655.

#### **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser overfor moder og tilknyttede selskaber**

Til sikkerhed for bankgæld i datterselskab har selskabet stillet selvskyldnerkaution for tkr. 520.

Til sikkerhed for bankgæld i søsterselskab har selskabet stillet selvskyldnerkaution for tkr. 3.900.