



Palnatokesvej 11 ApS

Klintebjergvej 193
5450 Otterup
CVR-nr. 39872692

Årsrapport 19.09.2018 - 31.12.2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
08.06.2020

Iben Parelius Søllingvraa
Dirigent

Indhold

| | |
|--|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2018/19 | 6 |
| Balance pr. 31.12.2019 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2018/19 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Palnatokesvej 11 ApS

Klintebjergvej 193

5450 Otterup

CVR-nr.: 39872692

Hjemsted: Nordfyns

Regnskabsår: 19.09.2018 - 31.12.2019

Direktion

Iben Parelius Søllingyraa, direktør

Claus Dieter Parelius, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Østre Havnepromenade 26, 4. sal

9000 Aalborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 19.09.2018 - 31.12.2019 for Palnatokesvej 11 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 19.09.2018 - 31.12.2019.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 19.09.2018 - 31.12.2019 for opfyldt.

Vi indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Otterup, den 29.05.2020

Direktion

Iben Parelus Søllingvraa
direktør

Claus Dieter Parelus
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Palnatokesvej 11 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Palnatokesvej 11 ApS for regnskabsåret 19.09.2018 - 31.12.2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg , den 29.05.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Peter Nørrevang

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne11706

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er investering og udleje af ejendomme.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets overskud udviser et overskud på 19 t.kr. Egenkapitalen udgør herefter 69 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018/19

| | Note | 2018/19 kr. |
|--|------|----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 176.291 |
| Af- og nedskrivninger | 1 | (15.000) |
| Driftsresultat | | 161.291 |
| Andre finansielle omkostninger | | (122.124) |
| Resultat før skat | | 39.167 |
| Skat af årets resultat | 2 | (19.712) |
| Årets resultat | | 19.455 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | | 19.455 |
| Resultatdisponering | | 19.455 |

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

| | Note | 2018/19 kr. |
|-----------------------------|------|------------------|
| Grunde og bygninger | | 3.916.464 |
| Materielle aktiver | 3 | 3.916.464 |
| Anlægsaktiver | | 3.916.464 |
| Likvide beholdninger | | 163.160 |
| Omsætningsaktiver | | 163.160 |
| Aktiver | | 4.079.624 |

Passiver

| | Note | 2018/19 kr. |
|---|-------------|------------------------|
| Virksomhedskapital | | 50.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 19.455 |
| Egenkapital | | 69.455 |
| <hr/> | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 2.279.305 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 4 | 2.279.305 |
| <hr/> | | |
| Kortfristet del af langfristede forpligtelser | 4 | 79.065 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 5.000 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 1.627.087 |
| Skyldig selskabsskat | | 19.712 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.730.864 |
| <hr/> | | |
| Gældsforpligtelser | | 4.010.169 |
| <hr/> | | |
| Passiver | | 4.079.624 |
| <hr/> | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 5 | |

Egenkapitalopgørelse for 2018/19

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--------------------------------|--|---------------|
| Indskudt ved stiftelse | 50.000 | 0 | 50.000 |
| Årets resultat | 0 | 19.455 | 19.455 |
| Egenkapital ultimo | 50.000 | 19.455 | 69.455 |

Noter

1 Af- og nedskrivninger

| | 2018/19 kr. |
|-------------------------------------|----------------|
| Afskrivninger på materielle aktiver | 15.000 |
| | 15.000 |

2 Skat af årets resultat

| | 2018/19 kr. |
|-------------|----------------|
| Aktuel skat | 19.712 |
| | 19.712 |

3 Materielle aktiver

| | Grunde og bygninger kr. |
|-------------------------------------|-------------------------------|
| Tilgange | 3.931.464 |
| Kostpris ultimo | 3.931.464 |
| Årets afskrivninger | (15.000) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (15.000) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 3.916.464 |

4 Langfristede forpligtelser

| | Forfald inden for 12 måneder 2018/19 kr. | Forfald efter 12 måneder 2018/19 kr. | Restgæld efter 5 år 2018/19 kr. |
|--------------------------------|--|--|--|
| Gæld til realkreditinstitutter | 79.065 | 2.279.305 | 1.956.772 |
| | 79.065 | 2.279.305 | 1.956.772 |

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebreve nom. 700 t.kr.i ejendomme.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 3.916 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Dette er selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er sammenligningstal i årsrapporten.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning består af årets optjente huslejeindtægter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen**Materielle aktiver**

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger 50 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.