

Østrup

Statsautoriseret
Revisionsanpartsselskab
Søren Frichs Vej 38K, 1.
8230 Åbyhøj
Cvr.nr.: 32 77 42 96
Tlf.: +45 29 36 99 50

Aktieselskabet af 19.8.1985

Elmegaardsvej 3
9620 Aalestrup

Årsrapport

1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er godkendt på selskabets generalforsamling den 14/09/2018.

Lars Bundgaard

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/18 for Aktieselskabet af 19.8.1985.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 30. juni 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalestrup, den 31. august 2018

Direktion:

Per Therkildsen

Bestyrelse:

Preben Pedersen

Allan Prang

Per Therkildsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionæren i Aktieselskabet af 19.8.1985

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Aktieselskabet af 19.8.1985 for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet - fortsat

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 31. august 2018

Østrup Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Cvr.nr. 32774296

Knud Østrup
statsautoriseret revisor
mne9795

Selskabsoplysninger

Selskabet	Aktieselskabet af 19.8.1985 Elmegaardsvej 3 9620 Aalestrup CVR-nr: 78 84 90 10 Regnskabsårets startdato 1. juli 2017 Regnskabsårets slutdato 30. juni 2018
Direktion	Per Therkildsen
Bestyrelse	Preben Pedersen Allan Prang Per Therkildsen
Revision	Østrup Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Søren Frichs Vej 38K, 1. 8230 Åbyhøj Cvr.nr. 32774296
Bankforbindelse	Jyske Bank Sct. Mathias Gade 21 8800 Viborg
Advokatforbindelse	Skov Advokater Havneparken 4 7100 Vejle
Generalforsamlingsdato	14-09-2018
Dirigent	Lars Bundgaard

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten i selskabet er investering i og udlejning af fast ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat, der udgør 1.107 t.DKK, er i overensstemmelse med ledelsens forventninger.

Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

For det kommende regnskabsår forventer ledelsen et positivt resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Bruttoresultat		2.133.970	2.165.518
Afskrivninger	1	-714.963	-714.963
Resultat før finansielle poster		1.419.007	1.450.555
Finansielle indtægter	2	143.582	91.993
Finansielle udgifter	3	-150.396	-165.144
Resultat før skat		1.412.193	1.377.404
Skat af resultat	4	-305.309	-297.656
Årets resultat		1.106.884	1.079.748
Overskudsdisponering:			
Overført til overført overskud		-1.717.480	255.384
Overført fra opskrivningshænlæggelse		-175.636	-175.636
Udbytte for regnskabsåret		3.000.000	1.000.000
Fordelt		1.106.884	1.079.748

Balance 30. juni 2018

Aktiver

	Note	2018	2017
Grunde og bygninger	5	14.904.508	15.619.471
Materielle anlægsaktiver		14.904.508	15.619.471
Anlægsaktiver		14.904.508	15.619.471
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		4.365.544	4.174.984
Andre tilgodehavender		0	0
Tilgodehavender		4.365.544	4.174.984
Likvide beholdninger		0	0
Omsætningsaktiver		4.365.544	4.174.984
Aktiver i alt		19.270.052	19.794.455

Balance 30. juni 2018

Passiver

	Note	2018	2017
Selskabskapital	6	500.000	500.000
Reserve for opskrivning		3.438.716	3.614.352
Overført resultat		1.860.999	3.578.479
Forslag til udbytte for regnskabsåret		3.000.000	1.000.000
Egenkapital	7	8.799.715	8.692.831
Hensættelse til udskudt skat	8	1.993.607	1.997.181
Hensatte forpligtelser		1.993.607	1.997.181
Gæld til realkreditinstitutter		7.480.900	7.480.900
Bankgæld, langfristet		0	163.893
Langfristede gældsforpligtelser	9	7.480.900	7.644.793
Gæld til realkreditinstitutter, kortfristet del	9	0	0
Bankgæld, kortfristet		404.977	200.426
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	43.477
Mellemregning med tilknyttede virksomheder		0	642.161
Selskabsskat		308.883	301.230
Anden gæld		266.970	272.356
Kortfristede gældsforpligtelser		995.830	1.459.650
Gældsforpligtelser		8.476.730	9.104.443
Passiver i alt		19.270.052	19.794.455
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Eventualforpligtelser	11		
Ejerforhold	12		
Anvendt regnskabspraksis	13		

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1 Afskrivninger		
Bygninger	714.963	714.963
	<u>714.963</u>	<u>714.963</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter af bankindestående	0	0
Renteindtægter af mellemregning med tilknyttede virksomheder	143.582	91.993
Rentetilæg selskabsskat m.v.	0	0
	<u>143.582</u>	<u>91.993</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renter kreditinstitutter	11.331	14.170
Renter realkreditinstitutter	113.908	135.404
Renter af mellemregning med tilknyttede virksomheder	24.708	15.570
Andre renteudgifter	449	0
	<u>150.396</u>	<u>165.144</u>
4 Selskabsskat		
Beregnet skat af årets resultat	308.883	301.230
Regulering af hensættelse til udskudt skat	-3.574	-3.574
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
Årets skat i alt	<u>305.309</u>	<u>297.656</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>
Anskaffelsessum 1. juli	19.799.517
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Anskaffelsespris 30. juni	<u>19.799.517</u>
Opskrivninger 1. juli	6.755.230
Årets opskrivninger	0
Tilbageført opskrivninger på årets afgang	0
Opskrivninger 30. juni	<u>6.755.230</u>
Afskrivninger 1. juli	10.935.276
Årets afskrivninger	714.963
Tilbageført afskrivning på årets afgang	0
Afskrivninger 30. juni	<u>11.650.239</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>14.904.508</u>
Den offentlige ejendomsvurdering 1. oktober 2017	<u>16.800.000</u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
6 Aktiekapital		
Aktiekapital 1. juli	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

Selskabskapitalen består af aktier á nominelt 1.000 DKK og multipla heraf.
 Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.
 Der har ikke været bevægelse på selskabskapitalen de sidste 5 år.

7 Egenkapital i alt

	<u>Aktie- kapital</u>	<u>Reserve for opskrivning</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Forslag til udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Saldo 1. juli	500.000	3.614.352	3.578.479	1.000.000	8.692.831
Udbetalt udbytte				-1.000.000	-1.000.000
Overført fra overskudsdisponering		-175.636	-1.717.480	3.000.000	1.106.884
	<u>500.000</u>	<u>3.438.716</u>	<u>1.860.999</u>	<u>3.000.000</u>	<u>8.799.715</u>

Noter

	2018	2017
8 Hensættelse til udskudt skat		
Udskudt skat 1. juli	1.997.181	2.000.755
Årets hensættelse	-3.574	-3.574
Udskudt skat 30. juni	1.993.607	1.997.181

9 Langfristet gæld

	Gæld i alt 30. juni 2018	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år	Langfristet andel 30. juni 2017
Gæld til realkreditinstitutter	7.480.900	0	7.480.900	6.100.000	7.480.900
Kreditinstitutter	164.869	164.869	0	0	163.893
	7.645.769	164.869	7.480.900	6.100.000	7.644.793

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut med en restgæld på 7.560 t. DKK på balancetidspunktet er pantsat pantebrev på 7.560 t. DKK med pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2018 udgør 14.905 t.DKK.

Til sikkerhed for bankengagement er pantsat ejerpantebrev på 700 t. DKK. Ejerpantebrevet giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

11 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgøre et større beløb.

12 Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

P.T.P. Holding A/S, Elmegaardsvej 3, Aalestrup

Noter

13 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aktieselskabet af 19.8.1985 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra Regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste 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.

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.

Generelt om indregning og måling - fortsat

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

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. Herved fordeles kurstab og -gevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Nettoomsætning, indregning

Lejeindtægterne indregnes for den periode de vedrører uanset betalingstidspunkt.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og søsterselskaber. Skatten af sambeskatningsindkomsten fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Årets skat, 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.

Noter

Anvendt regnskabspraksis for materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil dette tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Bygninger	40 år
-----------	-------

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat og udskudt skat

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.

Udskudt skat er skatten af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes såvel udskudte skatteforpligtelser som udskudte skatteaktiver. Den udskudte skat måles på grundlag af den aktuelle skattesats. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

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

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.