



# Revisorerne i Skals

reg. revisionsanpartsselskab

Engvej 2A  
8832 Skals

CVR nr. 19 95 21 93  
www.reviskals.dk

Tlf. 86 69 46 00  
Fax 86 69 43 18

## ÅRSRAPPORT 2015/16

### Vognmand Leo Pedersen ApS

Astrupvænget 36  
9632 Møldrup

CVR nr. 79180017

**Indsender:**

Revisorerne i Skals reg. revisionsanpartsselskab  
Engvej 2 A  
8832 Skals

**Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 30. september 2016

**Dirigent**

Leo Pedersen

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for 1. maj 2015 - 30. april 2016	10
Balance pr. 30. april 2016	11
Noter	13

## Selskabsoplysninger

**Selskabet:**  
Vognmand Leo Pedersen ApS  
Astrupvænget 36  
9632 Møldrup

**CVR-nr.:**  
79180017

**Stiftelsesdato:**  
23.09.85

**Hjemsted:**  
Viborg Kommune

**Regnskabsår:**  
1. maj - 30. april

**Direktion:**  
Leo Pedersen

**Revisor:**  
Revisorerne i Skals ApS  
Engvej 2 A  
8832 Skals  
k0827

## Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Vognmand Leo Pedersen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser regnskabspraksis for hensigtsmæssigt, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Møldrup, den 28. september 2016

**Direktion:**

Leo Pedersen

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Til kapitalejerne i Vognmand Leo Pedersen ApS

### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Vognmand Leo Pedersen ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen, og hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Skals, den 28. september 2016

Revisorerne i Skals ApS, cvr-nr. 19952193

Sv. Å. Nedergaard  
reg. revisor

# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er udlejning af boligejendomme.

## Den økonomiske udvikling

Årsregnskabet udviser et resultat for 2015/16 og egenkapital pr. 30. april 2016 på følgende:

Resultat i kr.	-191.031
Egenkapital i kr.	282.639

Den økonomiske udvikling er ikke forløbet tilfredsstillende. Resultat er dog påvirket af en nedskrivning på ejendommen på 193 tkr.

Der forventes en positiv udvikling i det efterfølgende regnskabsår.

## Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets udløb bliver ejendommen på Tværgade 3 i Møldrup solgt og det forventes herefter, at selskabet likvideres.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C-virksomheder omkring ledelsesberetning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

### **Generelt om indregning og måling**

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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 årsregnskabet 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**

#### **Nettoomsætning**

I henhold til årsregnskabslovens § 32, stk. 1 vises alene bruttofortjenesten i det officielle årsregnskab.

Nettoomsætning består af huslejeindtægter.

#### **Vareforbrug**

Vareforbrug omfatter lokaleomkostninger, herunder omkostninger til både indvendig og udvendig vedligeholdelse.

#### **Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder administrationsomkostninger.

#### **Finansielle indtægter og -omkostninger**

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt rentedelen af finansielle leasingydelse.



# Anvendt regnskabspraksis

## Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat, samt regulering af skat fra tidligere år, indregnes i resultatopgørelsen. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto skat. 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %. Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

## Balancen

### Aktiver

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

Bygninger 100 år - restværdi: 95% af kostpris

Aktiver med en kostpris under 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter indregnes til kostpris.

### Passiver

#### Udbytte

Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 1. maj 2015 - 30. april 2016

Note	2016	2015
Bruttofortjeneste	24.488	12.996
Afskrivninger	-206.369	-13.061
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-181.881</b>	<b>-65</b>
Andre finansielle indtægter	0	39
Andre finansielle omkostninger	-9.150	-15.311
<b>Resultat før skat</b>	<b>-191.031</b>	<b>-15.337</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-191.031</b>	<b>-15.337</b>
<b>RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.600	49.200
Overført resultat	-241.631	-64.537
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-191.031</b>	<b>-15.337</b>

## Balance pr. 30. april 2016

Note	2016	2015
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger	1.050.000	1.256.369
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.050.000</b>	<b>1.256.369</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.050.000</b>	<b>1.256.369</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	13.600	0
Periodeafgrænsningsposter	3.600	3.440
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>17.200</b>	<b>3.440</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	7.944	5.355
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>7.944</b>	<b>5.355</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>25.144</b>	<b>8.795</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.075.144</b>	<b>1.265.164</b>

## Balance pr. 30. april 2016

Note	2016	2015
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
1. Selskabskapital	200.000	200.000
Overført resultat	32.039	273.671
Foreslået udbytte	50.600	49.200
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>282.639</b>	<b>522.871</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
2. <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Gæld til realkreditinstitutter	641.885	673.039
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>641.885</b>	<b>673.039</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Kortfristet del af langfristet gæld	28.600	26.000
Anden gæld	122.020	43.254
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>150.620</b>	<b>69.254</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>792.505</b>	<b>742.293</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.075.144</b>	<b>1.265.164</b>
3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
4. Eventualaktiver		

## Noter

### 1. Selskabskapital

Selskabskapitalen består af anparter á nom. 1.000 kr. eller multipla heraf.

Der har ikke været ændringer af anpartskapitalen de seneste 5 år.

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Saldo, primo	200.000	273.671	49.200	522.871
Overført resultat	0	-241.632	0	-241.632
Udbetalt udbytte	0	0	-49.200	-49.200
Foreslået udbytte	0	0	50.600	50.600
<b>Saldo, ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>32.039</b>	<b>50.600</b>	<b>282.639</b>

**2016**

**2015**

### 2. Langfristede gældsforpligtelser

Forfald efter 5 år

527.000

590.013

### 3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgælden er sikret ved pant i fast ejendom.

Bogført værdi ejendomme

1.050.000

1.256.369

### 4. Eventualaktiver

Værdi af udskudt skatteaktiv

73.000

31.000