

ApS PSE 454

Lochmannsvej 16

6753 Agerbæk

CVR-nr. 81796416

Årsrapport for 2016

37. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 12-06-2017

Peter Jensen
Dirigent

ApS PSE 454

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

ApS PSE 454

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 for ApS PSE 454.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Agerbæk, den 30-05-2017

Direktion

Marius Pallesen
Direktør

Bestyrelse

Grethe Pallesen
Formand

Marius Pallesen
Direktør

ApS PSE 454

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapital ejeren i ApS PSE 454

Jeg har opstillet årsregnskabet for ApS PSE 454 for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Agerbæk, den 30-05-2017

Helle Revisionskontor ApS

CVR-nr. 10300142

Peter Jensen

Revisor

ApS PSE 454

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	ApS PSE 454 Lochmannsvej 16 6753 Agerbæk
CVR-nr. Hjemsted Regnskabsår	81796416 Varde 01-01-2016 - 31-12-2016
Bestyrelse	Grethe Pallesen, Formand Marius Pallesen, Direktør
Direktion	Marius Pallesen, Direktør
Revisor	Helle Revisionskontor ApS Fåborgvej 92 6753 Agerbæk CVR-nr.: 10300142
Pengeinstitut	Danske Andelskassers Bank A/S Storegade 6 6753 Agerbæk

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i udlejning af fast ejendom og investering efter direktionens skøn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 udviser et resultat på kr. -444.031, og selskabets balance pr. 31-12-2016 udviser en balancesum på kr. 7.117.207, og en egenkapital på kr. 4.213.571.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ApS PSE 454

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for ApS PSE 454 for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Ejendomme	50 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

ApS PSE 454

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

ApS PSE 454

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		62.487	128.370
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-48.604	-48.604
Driftsresultat		13.883	79.766
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-433.199	-99.902
Finansielle indtægter		0	131
Finansielle omkostninger		-37.035	-46.467
Resultat før skat		-456.351	-66.472
Skat af årets resultat	1	0	-12.637
Ekstraordinære indtægter		12.320	289.227
Årets resultat		-444.031	210.118
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		103.400	101.200
Overført resultat		-547.431	108.918
		-444.031	210.118

ApS PSE 454**Balance 31. december 2016**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	2	3.688.303	3.736.907
Materielle anlægsaktiver		3.688.303	3.736.907
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3, 4	1.314.534	1.777.159
Finansielle anlægsaktiver		1.314.534	1.777.159
Anlægsaktiver		5.002.837	5.514.066
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.048.250	1.898.250
Udskudte skatteaktiver		14.783	0
Tilgodehavender		2.063.033	1.898.250
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.180	0
Værdipapirer og kapitalandele		3.180	0
Likvide beholdninger		48.157	408.886
Omsætningsaktiver		2.114.370	2.307.136
Aktiver		7.117.207	7.821.202

ApS PSE 454**Balance 31. december 2016**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		3.910.171	4.457.602
Udbytte for regnskabsåret		103.400	0
Egenkapital		4.213.571	4.657.602
Hensættelser til udskudt skat	5	59.000	59.000
Hensatte forpligtelser		59.000	59.000
Gæld til realkreditinstitutter		1.832.580	1.918.779
Langfristede gældsforpligtelser	6	1.832.580	1.918.779
Gæld til banker		8.488	0
Selskabsskat		0	157.351
Anden gæld		92.906	101.906
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		910.662	825.364
Udbytte for regnskabsåret		0	101.200
Kortfristede gældsforpligtelser		1.012.056	1.185.821
Gældsforpligtelser		2.844.636	3.104.600
Passiver		7.117.207	7.821.202

ApS PSE 454

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 01-01-2016	-200.000	-4.457.602		-4.657.602
Årets resultat		547.431	-103.400	444.031
Egenkapital 31-12-2016	-200.000	-3.910.171	-103.400	-4.213.571

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

	2016	2015		
1. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	0	12.637		
	0	12.637		
2. Grunde og bygninger				
Kostpris primo	4.401.023	4.401.023		
Kostpris ultimo	4.401.023	4.401.023		
Af- og nedskrivninger primo	-664.116	-827.379		
Årets afskrivninger	-48.604	-48.604		
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	211.867		
Af- og nedskrivninger ultimo	-712.720	-664.116		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.688.303	3.736.907		
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo	142.500	142.500		
Tilgang i årets løb	-62.500	0		
Kostpris ultimo	80.000	142.500		
Opskrivninger primo	1.681.529	2.084.561		
Årets resultat	-446.995	-449.902		
Opskrivninger ultimo	1.234.534	1.634.659		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.314.534	1.777.159		
4. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder				
<i>Tilknyttede virksomheder</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Kobberpanden ApS	Agerbæk	100,00	1.314.534	-446.995
			1.314.534	-446.995
5. Hensættelser til udskudt skat, specificeret				
Udskudt skat primo		59.000	59.000	
Saldo ultimo		59.000	59.000	
6. Langfristede gældsforpligtelser				
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år	
Gæld til kreditinstitutter	1.832.580	90.000	1.200.000	
	1.832.580	90.000	1.200.000	

ApS PSE 454

Noter

2016

2015