

**Årsrapport for perioden
1. juli 2016 - 30. juni 2017**

**Palle Qvistorff ApS
Bavnager 230
3310 Ølsted
CVR-nr. 85 45 76 16**

Således vedtaget på selskabets generalforsamling, den 6 / 9 2017

Dirigent:

Palle Qvistorff

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab for 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Anvendt regnskabspraksis	7 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 - 12
Noter	13 - 16

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016/2017 for Palle Qvistorff ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 29. august 2017

Direktion:



Carl Palle Kai Qvistorff

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Palle Qvistorff ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Palle Qvistorff ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 opstilling heraf, er Deres 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, som De 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.

København, den 29. august 2017

THORVALD REIN

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 79 35 53 13

Jan Nielsen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet: Palle Qvistorff ApS
Bavnager 230
3310 Ølsted

CVR-nr.: 85 45 76 16
Stiftet: 27. december 1978
Hjemsted: Halsnæs
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion: Carl Palle Kai Qvistorff

Revisor: THORVALD REIN
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Øster Allé 56, 1. Sal
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er udlejning af ejendom.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Efter ledelsens vurdering er der ikke usikkerheder ved indregning og måling af de forskellige regnskabsposter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktiviteter er uændret i forhold til sidste år.

Selskabets resultatopgørelse for 2016/2017 udviser et resultat på kr. 334.546, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på kr. 3.052.743.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Forventninger til 2017/2018

Forventningerne til 2017/2018 er et resultat på samme niveau som regnskabet for 2016/2017.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Palle Qvistorff ApS for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B - virksomheder med tilvalg fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Bruttofortjeneste/Bruttotab består af nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelse, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og vedligeholdelse.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	50%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste og tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posterne "Andre driftsindtægter" og "Andre driftsomkostninger".

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Note		2015/2016 i 1.000 kr.
	BRUTTORESULTAT	199.288
3	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-17.199</u>
	DRIFTSRESULTAT	182.089
1	Andre finansielle indtægter	247.053
	Andre finansielle omkostninger	<u>0</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	429.142
2	Skat af årets resultat	<u>-94.596</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u><u>334.546</u></u>
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapital	113.000
	Overført resultat	<u>221.546</u>
	DISPONERET I ALT	<u><u>334.546</u></u>

Balance pr. 30. juni 2017
AKTIVER

Note		2015/2016 i 1.000 kr.
	ANLÆGSAKTIVER	
3	Materielle anlægsaktiver:	
	Grunde og bygninger	850
		<u>833.228</u>
		<u>850</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>850</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	
	Tilgodehavender:	
4	Tilgodehavender hos selskabsdeltagere og ledelse	30
	Periodeafgrænsningsposter	5
		<u>86.022</u>
	Værdipapirer	1.879
		<u>1.934.670</u>
	Likvide beholdninger:	
	Likvide midler	261
		<u>480.147</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.175</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>3.025</u></u>

Balance pr. 30. juni 2017
PASSIVER

Note		2015/2016 i 1.000 kr.
5	EGENKAPITAL	
	Selskabskapital	160.000
	Reserve for nettoopskrivning	200.000
	Overført resultat	2.579.743
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>113.000</u>
	Egenkapital i alt	<u>3.052.743</u>
	HENSATTE FORPLIGTELSE	
	Hensættelser til udskudt skat	<u>33.938</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>33.938</u>
	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	104.400
	Selskabsskat	<u>87.572</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>191.972</u>
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.000
	Selskabsskat	3.417
	Anden gæld	<u>31.997</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>55.414</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>3.334.067</u></u>
6	Medarbejderforhold	
7	Eventualforpligtelser	
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
9	Nærtstående parter	

Noter

		2015/2016 i 1.000 kr.	
1	ANDRE FINANSIELLE INDTÆGTER		
	Mellemregning med selskabsdeltager	8.322	2
	Øvrige finansielle indtægter	238.731	29
		247.053	31
2	SKAT AF ÅRETS RESULTAT		
	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	98.120	23
	Regulering af udskudt skat	-3.524	-2
		94.596	21

Noter

		Grunde og bygninger
3	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	
	Anskaffelsessum pr. 1. juli 2016	1.468.340
	Tilgang i året	0
	Afgang i året	0
		0
	Anskaffelsessum pr. 30. juni 2017	1.468.340
	Opskrivninger pr. 1. juli 2016	200.000
	Opskrivninger i år	0
	Opskrivninger tidligere år	0
		0
	Opskrivninger pr. 30. juni 2017	200.000
	Af- og nedskrivninger pr. 1. juli 2016	817.913
	Årets af- og nedskrivninger	17.199
	Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0
		0
	Af- og nedskrivninger pr. 30. juni 2017	835.112
	Bogført værdi pr. 30. juni 2017	833.228
	Offentlig ejendomsvurdering 2017	2.200.000
4	TILGODEHAVENDER HOS VIRKSOMHEDSDELTAGERE OG LEDELSE	
	Selskabet har 80.589 kr. tilgode hos direktionen. Der er ikke aftalt rente- og afdragsvilkår for lånet. Lånet forrentes i henhold til selskabslovens regler med 10,05% p.a.	

Noter

5 EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Reserve for netto- opskrivning	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital, primo	160.000	2.358.197	200.000	101.200	2.819.397
Årets resultat	0	221.546	0	113.000	334.546
Udbytte	0	0	0	-101.200	-101.200
Egenkapital, ultimo	<u>160.000</u>	<u>2.579.743</u>	<u>200.000</u>	<u>113.000</u>	<u>3.052.743</u>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de sidste 5 år.

Noter

6 MEDARBEJDERFORHOLD

Det gennemsnitlige antal beskæftigede medarbejdere i regnskabsåret er 0, og der har ikke været udbetalt lønninger, pensioner eller andre udgifter til social sikring.

7 EVENTUALFORPLIGTELSER

Der er ingen eventualforpligtelser.

8 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

9 NÆRTSTÅENDE PARTER

Palle Qvistorff ApS nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Carl Palle Kai Qvistorff

Ejerforhold:

Ifølge selskabets ejerbogsfortegnelse er følgende kapitalejere noteret med bestemmende indflydelse:

Carl Palle Kai Qvistorff

Bavnager 230

3310 Ølsted