

**Palle Seest ApS**

**Torvegade 123 D, 7160 Tørring**

---

**Årsrapport for**

**1. oktober 2017 - 30. september 2018**

---

**CVR-nr. 86 73 82 28**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. november 2018.

---

Palle Seest  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

### Side

#### **Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

#### **Ledelsesberetning**

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

#### **Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018**

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Palle Seest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tørring, den 1. november 2018

### **Direktion**

Palle Seest

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejeren i Palle Seest ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Palle Seest ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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 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 opstillingen af årsregnskabet, 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, 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.

Tørring, den 1. november 2018

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Lene Brødsgaard  
statsautoriseret revisor  
mne32857

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Palle Seest ApS  
Torvegade 123 D  
7160 Tørring

CVR-nr.: 86 73 82 28  
Stiftet: 30. juli 1979  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september  
39. regnskabsår

**Direktion**

Palle Seest, Torvegade 123 D, Tørring

**Revisor**

Martinsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Bredgade 29  
7160 Tørring

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i administration af fast ejendom samt handel med værdipapirer.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Palle Seest ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

### 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i henhold til indgåede lejekontrakter.

Omkostninger vedrørende udlejningsejendomme omfatter omkostninger til drift af ejendommen, reparation og vedligeholdelse samt andre omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame og administration.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

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

	Brugstid
Bygninger	50 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### 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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september**

Note	2017/18	2016/17
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>25.065</b>	<b>48.580</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-33.944	-24.087
<b>Driftsresultat</b>	<b>-8.879</b>	<b>24.493</b>
Andre finansielle indtægter	71.013	75.903
Øvrige finansielle omkostninger	-70.729	-67.160
<b>Resultat før skat</b>	<b>-8.595</b>	<b>33.236</b>
Skat af årets resultat	-1.980	-10.978
<b>Årets resultat</b>	<b>-10.575</b>	<b>22.258</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400
Disponeret fra overført resultat	-116.375	-81.142
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-10.575</b>	<b>22.258</b>

**Balance 30. september**

<b>Aktiver</b>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
<b>Anlægsaktiver</b>			
1	Grunde og bygninger	503.561	519.211
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>503.561</u>	<u>519.211</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>503.561</u></b>	<b><u>519.211</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavende selskabsskat	11.815	16.963
2	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>2.515</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>11.815</u>	<u>19.478</u>
3	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>805.876</u>	<u>834.459</u>
	Værdipapirer i alt	<u>805.876</u>	<u>834.459</u>
	Likvide beholdninger	<u>53.651</u>	<u>110.158</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>871.342</u></b>	<b><u>964.095</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.374.903</u></b>	<b><u>1.483.306</u></b>

**Balance 30. september**

<b>Passiver</b>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
<b>Egenkapital</b>			
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	1.116.533	1.232.908
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.347.333</u></b>	<b><u>1.461.308</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	5.570	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.000	7.000
	Anden gæld	15.000	14.998
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>27.570</u>	<u>21.998</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>27.570</u></b>	<b><u>21.998</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.374.903</u></b>	<b><u>1.483.306</u></b>

## Noter

	2017/18	2016/17
<b>1. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris primo	782.300	782.300
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>782.300</b>	<b>782.300</b>
Af- og nedskrivninger primo	-263.089	-247.439
Årets af-/nedskrivninger	-15.650	-15.650
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-278.739</b>	<b>-263.089</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>503.561</b>	<b>519.211</b>
<b>2. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
<b>Kategori</b>	<b>Rentefod</b>	<b>Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret</b>
Direktion		2.515
		<b>Tilgodehavende i alt 30. september 2018</b>
		0
<b>3. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Beholdning til kursværdi	805.876	834.459
	<b>805.876</b>	<b>834.459</b>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	1.232.908	1.314.050
Årets overførte overskud eller underskud	-116.375	-81.142
	<b>1.116.533</b>	<b>1.232.908</b>
<b>6. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400
	<b>105.800</b>	<b>103.400</b>