

# **K/S PELOBO**

Årsrapport

1. januar 2013 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**24/06/2014**

---

**Heidi Brandorff**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæring om review .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12
Noter .....	14

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	K/S PELOBO Havnegade 47 5500 Middelfart  Telefonnummer: 75564908 Fax: 75564920  CVR-nr: 28693737 Regnskabsår: 01/01/2013 - 31/12/2013
<b>Bankforbindelse</b>	Ringkøbing Landbobank Torvet 1 6950 Ringkøbing Danmark
<b>Revisor</b>	BDO Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Birkemose Allé 39 6000 Kolding Danmark CVR-nr: 20222670 P-enhed: 1003201372

# Ledespåtegning

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar â 31. december 2013 for K/S Pelobo.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar â 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 24/06/2014

## **Direktion**

Heidi Brandorff  
Daglig ledelse/komplementar

# Den uafhængige revisors erklæring om review

Til komplementaren og kommanditisterne i K/S Pelobo

Vi har udført review af årsregnskabet for K/S Pelobo for regnskabsåret 1. januar 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Komplementaren og kommanditisterne har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Komplementaren og kommanditisterne har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som komplementaren og kommanditisterne 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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et årsregnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til komplementaren og kommanditisterne og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi tager forbehold for måling af selskabets restancer til SKAT, der er indregnet i regnskabsposten "Anden gæld". Vi er på det foreliggende grundlag ikke i stand til at afstemme restancerne til SKAT.

## Konklusion

Ved det udførte review er vi, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet om anvendt regnskabspraksis.

## Supplerende oplysninger

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henvise til omtale i årsregnskabets note 8 og ledelsesberetningens afsnit "Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold", hvori ledelsen redegør for selskabets fortsatte drift.

Kolding, 24/06/2014

Peter Kløvborg  
Statsautoriseret revisor  
BDO Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

# Ledelsesberetning

## **Væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er salg af administrationså og konsulentydelse samt at investere i og udleje fast ejendom.

## **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for at være mindre tilfredsstillende.

Det er ledelsens forventning, at der i 2014 vil opnås et forbedret resultat, som følge af øgede indtægter i form af administrationså og konsulentydelse, og at selskabskapitalen bliver reetableret indenfor en årrække, ved egen indtjening.

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets fordringer indgår i takt med selskabets finansieringsbehov. Det er ledelsens vurdering at selskabet er going concern og aflægger regnskabet i henhold hertil.

## **Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for K/S Pelobo for 2013 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 beâ eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabets afslutning. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingâ og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og âomkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat**

Kommanditselskabet er ikke noget selvstændigt skattesubjekt. Der udgiftsføres ikke skat i resultatopgørelsen. Årets resultat medregnes ved opgørelsen af skattepligtig indkomst hos selåskabsdeltagerne efter skattelovgivningens almindelige regler.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afå og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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 brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	50%

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 andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

### **Leasingkontrakter**

Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingå og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Finansielle anlægsaktiver omfatter øvrige kapitalandele. Disse kapitalandele måles til dagsværdi på balancedagen.

### **Tilgodehavender**

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

### **Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Kommanditselskabet er ikke noget selvstændigt skattesubjekt. Der afsættes derfor ikke udskudt skat i balancen. Udskudt skat, som måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, påhviler de enkelte selskabsdeltagere.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



# Resultatopgørelse 1. jan 2013 - 31. dec 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Nettoomsætning .....		1.859.405	1.986.840
Ejendomsomkostninger .....		-29.192	-32.436
Administrationsomkostninger .....		-1.023.145	-1.174.330
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>807.068</b>	<b>780.074</b>
Personaleomkostninger .....	1	-16.007	-124.198
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-24.547	-64.132
Andre driftsomkostninger .....		-124.650	
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>641.864</b>	<b>591.744</b>
Andre finansielle indtægter .....		20.117	834
Andre finansielle omkostninger .....		-35.413	-21.260
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>626.568</b>	<b>571.318</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat .....</b>		<b>626.568</b>	<b>571.318</b>
<b>Årets resultat .....</b>		<b>626.568</b>	<b>571.318</b>

# Balance 31. december 2013

## Aktiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Grunde og bygninger .....		869.566	878.350
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....			199.750
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>869.566</b>	<b>1.078.100</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		3.000	3.000
Andre tilgodehavender .....		62.364	60.425
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>65.364</b>	<b>63.425</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>934.930</b>	<b>1.141.525</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		1.268.916	662.101
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		0	39.727
Andre tilgodehavender .....		93.339	42.546
Periodeafgrænsningsposter .....		6.944	41.541
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.369.199</b>	<b>785.915</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.369.199</b>	<b>785.915</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>2.304.129</b>	<b>1.927.440</b>

# Balance 31. december 2013

## Passiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000	50.000
Reserve for ikke indbetalt virksomhedskapital .....		-50.000	-50.000
Overført resultat .....		-325.506	-662.034
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>-325.506</b>	<b>-662.034</b>
Gæld til banker .....		543.254	567.780
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....		4.100	4.100
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>547.354</b>	<b>571.880</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		25.000	25.000
Gæld til banker .....		138.413	147.283
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		343.511	240.274
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....			0
Anden gæld .....		1.575.357	1.605.037
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.082.281</b>	<b>2.017.594</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.629.635</b>	<b>2.589.474</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>2.304.129</b>	<b>1.927.440</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2013 kr.	2012 t.kr.
Løn og gager	15.750	123
Andre omkostninger til social sikring	257	1
	<u>16.007</u>	<u>124</u>

## 2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris 1. januar 2013	878.350	235.000
Afgang	0	-235.000
<b>Kostpris 31. december 2013</b>	<b><u>878.350</u></b>	<b><u>0</u></b>
Afskrivninger 1. januar 2013	0	35.250
Afskrivninger solgte aktiver	0	-35.250
Årets afskrivning	8.784	0
<b>Afskrivninger 31. december 2013</b>	<b><u>8.784</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013</b>	<b><u>869.566</u></b>	<b><u>0</u></b>

### 3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Værdipapirer kr.	Lejededesitum kr.
Kostpris 1. januar 2013	253.000	60.425
Tilgang	0	1.939
Afgang	-250.000	0
<b>Kostpris 31. december 2013</b>	<b>3.000</b>	<b>62.364</b>
Op-/nedskrivninger 1. januar 2013	-250.000	
Årets opskrivninger	250.000	
<b>Op-/nedskrivninger 31. december 2013</b>	<b>0</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013</b>	<b>3.000</b>	<b>62.364</b>

### 4. Egenkapital i alt

	Kommandit-kapital kr.	Ikke indbetalt kommanditkapital kr.	Overført overskud kr.	Ialt kr.
Egenkapital 1. januar 2013	50.000	-50.000	-662.034	-662.034
Hævet privat			-290.040	-290.040
Forslag til årets resultatdisponering			626.568	626.568
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>-50.000</b>	<b>-325.506</b>	<b>-325.506</b>

Kommanditkapital, der pr. 31. december 2013 andrager 50.000 kr kommanditkapitalen er tegnet af en kommanditist

### 5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	1/1 2013 gæld i alt kr.	31/12 2013 gæld i alt kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Banklån	592.780	568.254	25.000	467.780
Huslejedesitum	4.100	4.100	0	0
	<b>596.880</b>	<b>572.354</b>	<b>25.000</b>	<b>467.780</b>

## 6. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Årets resultat anses for at være mindre tilfredsstillende.

Det er ledelsens forventning, at der i 2014 vil opnås et forbedret resultat, som følge af øgede indtægter i form af administrationså og konsulentytelser, og at selskabskapitalen bliver reetableret indenfor en årrække, ved egen indtjening.

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets fordringer indgår i takt med selskabets finansieringsbehov. Det er ledelsens vurdering at selskabet er going concern og aflægger regnskabet i henhold hertil.

## 7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 337 tkr.

Leasingkontrakterne har en restløbetid mellem 9 og 30 mdr. med en samlet restleasingydelse på 450 tkr.

Selskabet har køberet til en båd, med udløb 1. august 2014. Som følge heraf har selskabet forpligtet sig til at afholde alle driftsomkostningerne vedrørende båden indtil optionens udløb.

## 8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2013 udgør 870 t.kr.

Der er foretaget udlæg for i alt 122 tkr. i ovenstående ejendom til sikkerhed for leverandørgæld og anden gæld.