

# **P.O.K. Holding ApS**

**Ahornvej 3, 7700 Thisted**

**CVR-nr. 21 27 62 35**

## **Årsrapport**

**2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. januar 2017.

---

Per Oddershede Kanstrup  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for P.O.K. Holding 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 5. januar 2017

**Direktion**

Per Kanstrup

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapitalejeren i P.O.K. Holding ApS**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for P.O.K. Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen 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.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **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.

Thisted, den 5. januar 2017

### **BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

Stig R. Enevoldsen  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	P.O.K. Holding ApS Ahornvej 3 7700 Thisted
	CVR-nr.: 21 27 62 35
	Stiftet: 24. august 1998
	Hjemsted: Thisted
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Direktion</b>	Per Kanstrup
<b>Revision</b>	BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Thyparken 10 7700 Thisted
<b>Associeret virksomhed</b>	P. Kanstrup Thisted ApS, Thisted, Danmark

## **Ledelsesberetning**

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i associeret virksomhed.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der har ikke været væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

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

Udover besiddelsen af anparter i P. Kanstrup Thisted ApS og investering i øvrige værdipapirer, har der ingen aktivitet været i selskabet. Årets resultat anses for acceptabelt.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for P.O.K. Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt 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 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.

## Resultatopgørelsen

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### 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 på egenkapitalen.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### **Finansielle anlægsaktiver**

##### **Kapitalandele i associerede virksomheder**

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og 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 generalforsamlingen.

##### **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.

##### **Gældsforpligtelser**

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

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


---

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Andre eksterne omkostninger	-134.534	-125.868
<b>Bruttoresultat</b>	<b>-134.534</b>	<b>-125.868</b>
1 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	57.383	19.059
Andre finansielle indtægter	208.486	449.736
Øvrige finansielle omkostninger	-63.314	-30.794
<b>Resultat før skat</b>	<b>68.021</b>	<b>312.133</b>
2 Skat af årets resultat	-2.354	-68.926
<b>Årets resultat</b>	<b>65.667</b>	<b>243.207</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	200.000	200.000
Overføres til overført resultat	0	43.207
Disponeret fra overført resultat	-134.333	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>65.667</b>	<b>243.207</b>

**Balance 30. september**


---

<b>Aktiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>864.329</u>	<u>825.696</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>864.329</u>	<u>825.696</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>864.329</u></b>	<b><u>825.696</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
4	Tilgodehavende selskabsskat	<u>36.945</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>36.945</u>	<u>0</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>3.188.952</u>	<u>3.599.360</u>
	Værdipapirer i alt	<u>3.188.952</u>	<u>3.599.360</u>
	Likvide beholdninger	<u>679.701</u>	<u>530.154</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>3.905.598</u></b>	<b><u>4.129.514</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>4.769.927</u></b>	<b><u>4.955.210</u></b>

**Balance 30. september**


---

<b>Passiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
5	Virksomhedskapital	200.000	200.000
6	Overført resultat	4.348.989	4.483.322
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	200.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>4.748.989</u></b>	<b><u>4.883.322</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Selskabsskat	0	50.950
	Anden gæld	20.938	20.938
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>20.938</u>	<u>71.888</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>20.938</u></b>	<b><u>71.888</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>4.769.927</u></b>	<b><u>4.955.210</u></b>

**Noter**

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>1. Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Årets resultat	57.383	19.059
	<b>57.383</b>	<b>19.059</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	2.354	68.926
	<b>2.354</b>	<b>68.926</b>
	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
<b>3. Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. oktober 2015	2.346.265	2.346.265
<b>Kostpris 30. september 2016</b>	<b>2.346.265</b>	<b>2.346.265</b>
Op- og nedskrivninger 1. oktober 2015	-1.520.569	-1.464.628
Årets resultatandele	57.383	19.059
Udbytte	-18.750	-75.000
<b>Opskrivninger 30. september 2016</b>	<b>-1.481.936</b>	<b>-1.520.569</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<b>864.329</b>	<b>825.696</b>
<b>Associerede virksomheder:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
P. Kanstrup Thisted ApS	Thisted, Danmark	25 %
	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
<b>4. Tilgodehavende selskabsskat</b>		
Skyldig selskabsskat 1. oktober 2015	-50.950	-48.903
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	50.950	48.903
Beregnet selskabsskat for indeværende år	-2.354	-68.926
Betalt acontoskat for indeværende år	3.000	0
Betalt dansk udbytteskat for indeværende år	36.299	17.976
	<b>36.945</b>	<b>-50.950</b>

**Noter**

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. oktober 2015	200.000	200.000
	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>
Anpartskapitalen består af 200 anparter a nominelt 1.000 kr. og multipla heraf.		
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober 2015	4.483.322	4.440.115
Årets overførte overskud eller underskud	-134.333	43.207
	<b>4.348.989</b>	<b>4.483.322</b>
<b>7. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. oktober 2015	200.000	200.000
Udloddet udbytte	-200.000	-200.000
Udbytte for regnskabsåret	200.000	200.000
	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>