

P.N. Holding ApS

Matrosvænget 160

6710 Esbjerg V

CVR-nr. 24230074

Årsrapport 01.07.2016 - 30.06.2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.10.2017

Dirigent

Navn: Preben Lodberg Nielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016/17	6
Balance pr. 30.06.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

P.N. Holding ApS
Matrosvænget 160
6710 Esbjerg V

CVR-nr.: 24230074
Hjemsted: Registreret i Esbjerg
Regnskabsår: 01.07.2016 - 30.06.2017

Direktion

Preben Lodberg Nielsen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 for P.N. Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 23.10.2017

Direktion

Preben Lodberg Nielsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i P.N. Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for P.N. Holding ApS for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Overtrædelse af selskabslovens bestemmelser om udlån til kapitalejere

Vi skal henlede opmærksomheden på, at selskabet i strid med selskabsloven ved regnskabsårets begyndelse havde ydet lån til kapitalejer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er indfriet i regnskabsåret

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæringer

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Esbjerg, den 23.10.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Jannick Kjersgaard

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er handel med børsnoterede værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 104 t.kr. mod et overskud på 112 t.kr. sidste år. Selskabets ledelse anser resultatet for at være tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		<u>(13.750)</u>	<u>(13.375)</u>
Driftsresultat		(13.750)	(13.375)
Andre finansielle indtægter	1	194.338	254.739
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(46.602)</u>	<u>(98.334)</u>
Resultat før skat		133.986	143.030
Skat af årets resultat	3	<u>(30.162)</u>	<u>(31.227)</u>
Årets resultat		<u>103.824</u>	<u>111.803</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	52.725
Overført resultat		<u>103.824</u>	<u>59.078</u>
		<u>103.824</u>	<u>111.803</u>

Balance pr. 30.06.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	<u>0</u>	<u>36.033</u>
Tilgodehavender		<u>0</u>	<u>36.033</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>611.125</u>	<u>451.166</u>
Værdipapirer og kapitalandele		<u>611.125</u>	<u>451.166</u>
Likvide beholdninger		<u>472.930</u>	<u>612.455</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.084.055</u>	<u>1.099.654</u>
Aktiver		<u>1.084.055</u>	<u>1.099.654</u>

Balance pr. 30.06.2017

	Note	2016/17 kr.	2014/15 kr.
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført overskud eller underskud		823.773	719.949
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>52.725</u>
Egenkapital		<u>1.023.773</u>	<u>972.674</u>
Skyldig selskabsskat		<u>25.882</u>	<u>25.116</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>25.882</u>	<u>25.116</u>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.784	0
Skyldig selskabsskat		25.116	94.364
Anden gæld		<u>7.500</u>	<u>7.500</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>34.400</u>	<u>101.864</u>
Gældsforpligtelser		<u>60.282</u>	<u>126.980</u>
Passiver		<u>1.084.055</u>	<u>1.099.654</u>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2016/17

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	719.949	52.725	972.674
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(52.725)	(52.725)
Årets resultat	0	103.824	0	103.824
Egenkapital ultimo	200.000	823.773	0	1.023.773

Noter

Forpligtelser til at yde pension mv. til virksomhedens ledelse

- ♥ Forpligtelser til at yde pension mv. til virksomhedens ledelse - Indsæt beskrivelse.

Særlige incitamentsprogrammer

- ♥ Særlige incitamentsprogrammer - Indsæt beskrivelse.
- ♥ Personaleomkostninger – Indsæt beskrivelse af evt. særlige forhold.

	2016/17	2014/15
	kr.	kr.
1. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	1.246	9.734
Dagsværdireguleringer	172.816	218.313
Øvrige finansielle indtægter	20.276	26.692
	194.338	254.739
	2016/17	2014/15
	kr.	kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	1.997	2.203
Dagsværdireguleringer	40.121	92.686
Renteudgifter vedrørende betalte acontoskatter	3.164	2.440
Øvrige finansielle omkostninger	1.320	1.005
	46.602	98.334
	2016/17	2014/15
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	30.162	31.988
Regulering vedrørende tidligere år	0	(761)
	30.162	31.227
	Direktion	I alt
	kr.	kr.
4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender	36.033	36.033
Tilbagebetalt i året	36.033	36.033

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse er renteberegnet med den officielle rentesats for ulovligt kapitalejerlån på 10,05%.

Noter

	2016/17	2014/15
	kr.	kr.
5. Eventualforpligtelser		
Andre eventualforpligtelser	0	10.066
Eventualforpligtelser i alt	0	10.066

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger mv.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, nettokurstab vedrørende samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.