

P.N. Holding ApS
CVR-nr. 24230074
Matrosvænget 160
6710 Esbjerg V

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.10.2016

Dirigent

Navn: Preben Lodberg Nielsen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse for 2015/16 | 8 |
| Balance pr. 30.06.2016 | 9 |
| Egenkapitalopgørelse for 2015/16 | 11 |
| Noter | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

P.N. Holding ApS
Matrosvænget 160
6710 Esbjerg V

CVR-nr.: 24230074

Hjemsted: Registreret i Esbjerg

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

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 01.07.2015 - 30.06.2016 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. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 28.10.2016

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 01.07.2015 - 30.06.2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – dansk revisorerers 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Vi skal henlede opmærksomheden på, at selskabet ikke har betalt selskabsskat rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Vi skal henlede opmærksomheden på, at selskabet i strid med selskabsloven har ydet lån til en anpartshaver, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Forholdet berigtiges igennem udbytteudlodning til hovedanpartshaveren på den kommende ordinære generalforsamling.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Esbjerg, den 28.10.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jannick Kjersgaard
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er handel med børsnoterede værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 112 t.kr. Selskabets ledelse anser resultatet for værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

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 renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter 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.

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.

Resultatopgørelse for 2015/16

| | <u>Note</u> | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 kr.</u> |
|---|-------------|------------------------|------------------------|
| Andre eksterne omkostninger | | (13.375) | (8.125) |
| Driftsresultat | | (13.375) | (8.125) |
| Andre finansielle indtægter | 1 | 254.739 | 259.542 |
| Andre finansielle omkostninger | 2 | (98.334) | (3.326) |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | 143.030 | 248.091 |
| Skat af ordinært resultat | 3 | (31.227) | (58.286) |
| Årets resultat | | <u>111.803</u> | <u>189.805</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen | | 52.725 | 235.987 |
| Overført resultat | | 59.078 | (46.182) |
| | | <u>111.803</u> | <u>189.805</u> |

Balance pr. 30.06.2016

| | <u>Note</u> | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 kr.</u> |
|---|-------------|------------------------|------------------------|
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 4 | 36.033 | 226.253 |
| Tilgodehavender | | 36.033 | 226.253 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 451.166 | 644.920 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | 451.166 | 644.920 |
| Likvide beholdninger | | 612.455 | 360.786 |
| Omsætningsaktiver | | 1.099.654 | 1.231.959 |
| Aktiver | | 1.099.654 | 1.231.959 |

Balance pr. 30.06.2016

| | <u>Note</u> | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 kr.</u> |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Virksomhedskapital | | 200.000 | 200.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 719.949 | 660.871 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 52.725 | 235.987 |
| Egenkapital | | <u>972.674</u> | <u>1.096.858</u> |
| | | | |
| Skyldig selskabsskat | | 25.116 | 55.111 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | <u>25.116</u> | <u>55.111</u> |
| | | | |
| Skyldig selskabsskat | | 94.364 | 36.574 |
| Anden gæld | | 7.500 | 43.416 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>101.864</u> | <u>79.990</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>126.980</u> | <u>135.101</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u>1.099.654</u> | <u>1.231.959</u> |
| | | | |
| Eventualforpligtelser | 5 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

| | Virksom- hedskapital kr. | Overført overskud eller under- skud kr. | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 200.000 | 660.871 | 235.987 | 1.096.858 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (235.987) | (235.987) |
| Årets resultat | 0 | 59.078 | 52.725 | 111.803 |
| Egenkapital ultimo | 200.000 | 719.949 | 52.725 | 972.674 |

Noter

| | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> | <u>2014/15</u> <u>kr.</u> |
|--|------------------------------|------------------------------|
| 1. Andre finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter i øvrigt | 9.734 | 18.652 |
| Dagsværdireguleringer | 218.313 | 226.392 |
| Øvrige finansielle indtægter | 26.692 | 14.498 |
| | <u>254.739</u> | <u>259.542</u> |
| | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> | <u>2014/15</u> <u>kr.</u> |
| 2. Andre finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger i øvrigt | 2.203 | 980 |
| Dagsværdireguleringer | 92.686 | 0 |
| Renteomkostninger vedrørende betalte acontoskatter | 2.440 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 1.005 | 2.346 |
| | <u>98.334</u> | <u>3.326</u> |
| | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> | <u>2014/15</u> <u>kr.</u> |
| 3. Skat af ordinært resultat | | |
| Aktuel skat | 31.988 | 58.301 |
| Regulering vedrørende tidligere år | (761) | (15) |
| | <u>31.227</u> | <u>58.286</u> |
| 4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | | |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse består af et tilgodehavende hos virksomhedsdeltager. Tilgodehavendet renteberegnes med den officielle rentesats for ulovligt anpartshaverlån på 10,05% og indfries igennem udbytte til anpartshaveren. | | |
| | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> | <u>2014/15</u> <u>kr.</u> |
| 5. Eventualforpligtelser | | |
| Andre eventualforpligtelser | 10.066 | 63.716 |
| Eventualforpligtelser | <u>10.066</u> | <u>63.716</u> |
| 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Ingen. | | |