

## Årsrapport for 2016/17

01.06.16 - 31.05.17

### PK Mortensen Holding ApS

Fjordvej 5  
4880 Nysted

CVR-nr. 25221052

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. oktober 2017.

Dirigent:

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Per Mortensen', is written over a horizontal line.

Per Mortensen

LOU REVISION  
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB  
TOLDBODGADE 11  
DK-4800 NYKØBING F.  
T: 5485 1133 . F: 5485 3702  
CVR NR. 31579309  
LOUREVISION.DK

MEDLEM AF  
DANSKE REVISORER  
**FSR\***



# Indholdsfortegnelse

---

<b>Ledelsespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet</b>	<b>3</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>4</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>5</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis</b>	<b>6</b>
<b>Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj</b>	<b>8</b>
<b>Balance 31. maj</b>	<b>9</b>
<b>Noter til årsrapporten</b>	<b>11</b>

# Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for PK Mortensen Holding ApS for regnskabsåret 2016/17.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nysted, den 12. oktober 2017.

**Direktion**



Per Mortensen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

---

## Til den daglige ledelse i PK Mortensen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PK Mortensen Holding ApS for regnskabsåret 1. juni – 31. maj 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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.

Nykøbing F., den 12. oktober 2017

## Lou Revision

registreret revisionsaktieselskab

CVR 31579309



Martin O. Andersen

Statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

PK Mortensen Holding ApS  
Fjordvej 5  
4880 Nysted

CVR-nr.: 25221052  
Hjemstedskommune: Guldborgsund  
Regnskabsår: 1. juni - 31. maj

**Direktion**

Per Mortensen

**Revisor**

Lou Revision  
registreret revisionsaktieselskab  
Toldbodgade 11  
4800 Nykøbing F.

# Ledelsesberetning

---

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været besiddelse af anparter i dattervirksomheder.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses ikke for tilfredsstillende som følge af det vigende resultat i dattervirksomheden.

## **Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for PK Mortensen Holding ApS for 2016/17 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

## Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 ressourcer 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 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender m.v.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Indtægt af kapitalandele

Resultater efter skat fra henholdsvis dattervirksomheder og associerede virksomheder. Afskrivninger på goodwill, der knytter sig til kapitalandelene, er fratrukket i de indregnede resultatandele.

### Finansielle indtægter

Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen samt positive valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta. Realiserede

# Anvendt regnskabspraksis

---

valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen. Ikke-realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og balancedagens kurs.

## Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuell skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22,0.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som "selskabsskat" under gældsforpligtelser.

## BALANCEN

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandelene måles med udgangspunkt i virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Resterende goodwill-beløb indgår i værdien. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig andel af kapitalandelene.

I resultatopgørelsen indregnes resultatet fra henholdsvis dattervirksomheder og associerede virksomheder. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig resultatandel. Årets afskrivning på goodwill er fratrukket i de indregnede resultatandele.

Et beløb svarende til den samlede nettoopskrivning af kapitalandelenes værdi indregnes under egenkapitalposten "Nettoopskrivning efter indre værdis metode".

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### Selskabsskat og udskudt skat

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

#### Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominal restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.



## Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>-6.250</b>	<b>-6</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-6.250</b>	<b>-6</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-12.935	-51
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		15.337	15
Andre finansielle omkostninger		352	0
<b>Resultat før skat</b>		<b>-4.200</b>	<b>-43</b>
Skat af årets resultat	1	1.914	2
<b>Årets resultat</b>		<b>-6.114</b>	<b>-45</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		1.053.963	1.099
Årets resultat		-6.114	-45
<b>Til disposition</b>		<b>1.047.849</b>	<b>1.054</b>
Overført til næste år		1.047.849	1.054
<b>Disponeret i alt</b>		<b>1.047.849</b>	<b>1.054</b>

## Balance 31. maj

---

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	tkr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	<u>862.359</u>	<u>875</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>862.359</b></u>	<u><b>875</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>862.359</b></u>	<u><b>875</b></u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		<u>320.231</u>	<u>313</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u><b>320.231</b></u>	<u><b>313</b></u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>320.232</b></u>	<u><b>313</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><b>1.182.591</b></u>	<u><b>1.189</b></u>

## Balance 31. maj

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	tkr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		1.047.849	1.054
<b>Egenkapital i alt</b>	3	<b>1.172.849</b>	<b>1.179</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.000	6
Selskabsskat		3.742	4
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>9.742</b>	<b>10</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>9.742</b>	<b>10</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.182.591</b>	<b>1.189</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Eventualposter m.v.	5		

## Noter til årsrapporten

1	Skat af årets resultat	2016/17 kr.	2015/16 tkr.
	Skat af årets resultat	1.914	2
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>1.914</b>	<b>2</b>

2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2016/17 kr.	2015/16 tkr.
	Kostpris, primo	1.800.000	1.800
	<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>1.800.000</b>	<b>1.800</b>
	Værdireguleringer, primo	-924.706	-874
	Årets resultatandel	-12.935	-51
	<b>Værdireguleringer, ultimo</b>	<b>-937.641</b>	<b>-925</b>
	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt</b>	<b>862.359</b>	<b>875</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af:

Autogummicentralen i Nyk. F. ApS med hjemsted i Guldborgsund Kommune, ejerandel 100%.

3	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	125.000	1.053.963	1.178.963
	Årets resultat	0	-6.114	-6.114
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>1.047.849</b>	<b>1.172.849</b>

#### 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

#### 5 Eventualposter m.v.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med datterselskabet for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.

Selskabet har kautioneret for dattervirksomhedens banklån.