

PGE ApS

Askepotvej 4, 9400 Nørresundby

CVR-nr. 25 46 27 93

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2016.

MOGENS MATHIASSEN
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for PGE 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørresundby, den 10. maj 2016

Direktion

Mogens Mathiasen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i PGE ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PGE ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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.

Aalborg, den 10. maj 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Per Laursen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	PGE ApS Askepotvej 4 9400 Nørresundby
	CVR-nr.: 25 46 27 93 Stiftet: 10. december 2013 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Mogens Mathiasen
Revisor	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg
Advokatforbindelse	HjulmandKaptain
Dattervirksomheder	Projekt Gruppen A/S, Nørresundby Frejlev Gård ApS, Nørresundby

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at eje aktier i Projekt Gruppen A/S og Frejlev Gård ApS samt investering og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for meget tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PGE ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabets ledelse har for regnskabsåret 2015 valgt at ændre regnskabspraksis omkring værdiansættelse af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, således at disse fremadrettet indregnes til indre værdi.

I tidligere regnskabsår har kapitalandele i tilknyttede virksomheder været indregnet til kostpris.

Det er ledelsens vurdering, at en ændring af regnskabspraksis vedrørende værdiansættelsen af kapitalandele i tilknyttede virksomheder giver et mere retvisende billede af selskabets aktiver.

Ændringen i anvendt regnskabspraksis påvirker ikke sammenligningstallene, idet tilknyttede virksomheder pr. 31. december 2014 omfattede Projekt Gruppen A/S, hvis indre værdi udgjorde -1.943 t.kr. pr. 31. december 2014, og PGE ApS ikke havde nogen forpligtelser i relation hertil. Således påvirkes værdien af kapitalandele i tilknyttede virksomheder samt egenkapitalen pr. 31. december 2014 ikke af ændringen i anvendt regnskabspraksis.

Ændringen i anvendt regnskabspraksis forøger pr. 31. december 2015 værdien af kapitalandele i tilknyttede virksomheder med 2.105 t.kr. Reserve for nettoopskriving efter indre værdis metode påvirkes tilsvarende pr. 31. december 2015.

Resultatet for 2013/14 er påvirket med 0 t.kr., mens resultatet for 2015 er positivt påvirket med 2.105 t.kr.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til 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, 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede 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 samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter PGE ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/1 2015 - 31/12 2015 kr.	10/12 2013 - 31/12 2014 t.kr.
Bruttotab	-5.001	-19
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.104.713	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	15.795	17
Øvrige finansielle omkostninger	-93.750	-99
Resultat før skat	2.021.757	-101
1 Skat af årets resultat	42.418	0
Årets resultat	2.064.175	-101
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.104.713	0
Disponeret fra overført resultat	-40.538	-101
Disponeret i alt	2.064.175	-101

Balance 31. december

Aktiver	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.154.714	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.154.714</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.154.714</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		
Rettigheder	1.500.000	1.500
Varebeholdninger i alt	<u>1.500.000</u>	<u>1.500</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	264.734	343
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	778.321	0
Tilgodehavender i alt	<u>1.043.055</u>	<u>343</u>
Likvide beholdninger	<u>62.203</u>	<u>63</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.605.258</u>	<u>1.906</u>
Aktiver i alt	<u>4.759.972</u>	<u>1.906</u>

Balance 31. december

Passiver	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital		
3 Virksomhedskapital	80.000	80
4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.104.713	0
5 Overført resultat	-141.518	-101
Egenkapital i alt	<u>2.043.195</u>	<u>-21</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.875.000	1.875
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.875.000</u>	<u>1.875</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	4
Gæld til associerede virksomheder	100.000	0
Selskabsskat	735.903	0
Anden gæld	874	48
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>841.777</u>	<u>52</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.716.777</u>	<u>1.927</u>
Passiver i alt	<u>4.759.972</u>	<u>1.906</u>
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Eventualposter		

Noter

	1/1 2015 - 31/12 2015 kr.	10/12 2013 - 31/12 2014 t.kr.
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-42.418	0
	-42.418	0
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	1	0
Tilgang i årets løb	50.000	0
Kostpris ultimo	50.001	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	2.104.713	0
Opskrivninger ultimo	2.104.713	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.154.714	0
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Projekt Gruppen A/S	Nørresundby	100 %
Frejlev Gård ApS	Nørresundby	100 %
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	80.000	80
	80.000	80
Der har indenfor de seneste 5 år været følgende bevægelser på virksomhedskapitalen:		
Indbetalt ved stiftelse d. 10. december 2013 80.000 kr.		
4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	0	0
Resultatandel	2.104.713	0
	2.104.713	0

Noter

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
5. Overført resultat		
Overført resultat primo	-100.980	0
Årets overførte overskud eller underskud	-40.538	-101
	<u>-141.518</u>	<u>-101</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke afgivet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er ikke eventualforpligtelser udover nedenstående relateret til sambeskatning.

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 736 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 37 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.