

Årsrapport for 2015/16

PK Holding Registreret Revisionsanpartsselskab

Toldbodgade 11
4800 Nykøbing F

CVR-nr. 25799410

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. november 2016.

Dirigent: _____
Peter Kamper

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance 30. juni	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for PK Holding Registreret Revisionsanpartsselskab .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F, den 24. november 2016.

Direktion

Peter Kamper

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i PK Holding Registreret Revisionsanpartsselskab

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for PK Holding Registreret Revisionsanpartsselskab for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Nykøbing F., den 24. november 2016

Revisions-Centret

registreret revisionsvirksomhed

CVR: 19723402

Brian Vahlkvist

Registreret revisor, FSR-danske revisorer

Selskabsoplysninger

Selskabet	PK Holding Registreret Revisionsanpartsselskab Toldbodgade 11 4800 Nykøbing F CVR-nr.: 25799410 Hjemstedskommune: Guldborgsund Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Peter Kamper
Revisor	Revisions-Centret registreret revisionsvirksomhed Erantisvej 53 4700 Næstved
Pengeinstitut	Nordea Bank Danmark A/S Slotsgade 1 - 3 4800 Nykøbing F
Hovedaktivitet	Selskabets formål er ifølge vedtægterne at besidde kapitalandele i registrerede revisionsvirksomheder.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at besidde kapitalandele i registrerede revisionsvirksomheder.

Udvikling 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 for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PK Holding Registreret Revisionsanpartsselskab for 2015/16 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

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 tilbageførslers 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.

Omregning af fremmed valuta

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Består af andre eksterne omkostninger, der er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til anskaffelsessum, eller den lavere værdi, som de har på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele under omsætningsaktiver, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår 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 skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		-10.266	-5
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		608.056	247
Andre finansielle indtægter		109.794	148
Andre finansielle omkostninger		195.186	0
Resultat før skat		512.398	390
Skat af årets resultat		0	23
Årets resultat		512.398	367
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		3.254.321	3.488
Årets resultat		512.398	367
Til disposition		3.766.719	3.854
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret		200.000	600
Overført til næste år		3.566.719	3.254
Disponeret i alt		3.766.719	3.854

Balance 30. juni

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	tkr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	1	1.399.424	1.071
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		360.000	360
Andre værdipapirer og kapitalandele		274.000	274
Finansielle anlægsaktiver i alt		2.033.424	1.705
Anlægsaktiver i alt		2.033.424	1.705
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		147.030	394
Tilgodehavender i alt		147.030	394
Andre værdipapirer og kapitalandele		634.456	447
Værdipapirer og kapitalandele i alt		634.456	447
Likvide beholdninger		906.481	1.022
Omsætningsaktiver i alt		1.687.968	1.863
Aktiver i alt		3.721.392	3.568

Balance 30. juni

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	tkr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		3.566.719	3.254
Egenkapital i alt	2	3.691.719	3.379
Selskabsskat		0	20
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	0	20
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.500	3
Selskabsskat		19.287	0
Anden gæld		7.885	167
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		29.672	169
Gældsforpligtelser i alt		29.672	189
Passiver i alt		3.721.392	3.568
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Eventualposter m.v.	5		

Noter til årsrapporten

1	Kapitalandele i associerede virksomheder	2015/16	2014/15
		kr.	tkr.
	Kostpris, primo	3.043.668	3.044
	Kostpris, ultimo	3.043.668	3.044
	Værdireguleringer, primo	-1.972.300	-1.819
	Årets resultatandel	608.056	247
	Udloddet udbytte	-280.000	-400
	Værdireguleringer, ultimo	-1.644.244	-1.972
	Kapitalandele i associerede virksomheder i alt	1.399.424	1.071

Kapitalandele i associerede virksomheder består af:

Lou Revision Registreret Revisionsaktieselskab, med hjemsted i Guldborgsund, nom. kr. 1.020.000

Ejerandelen er 40%

Indre værdi pr. 30.06.2016 udgør DKK 3.498.562.

2	Egenkapital	Selskabs-	Overført	I alt
		kapital	resultat	
		kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	125.000	3.254.321	3.379.321
	Årets resultat	0	512.398	512.398
	Betalt udbytte	0	-200.000	-200.000
	Saldo ultimo	125.000	3.566.719	3.691.719

3 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 0

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er aktier i associeret virksomhed nominelt DKK 408.000 pantsat til kreditinstitut.

5 Eventualposter m.v.

Selskabet har kautioneret for associerede virksomheds banklån, dog maksimeret til TDKK 2.000. Forpligtelsen andrager pr. statusdagen TDKK 321.

Endvidere er der overfor den associerede virksomheds pengeinstitut afgivet tilbagetrædelseserklæring på tilgodehavende hos associeret virksomhed, der er indregnet i balancen med TDKK 360.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende.
Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift

Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

Peter Kamper

Direktør

På vegne af: PK Holding Registreret Revisionsanpartsselskab

Serienummer: CVR:31579309-RID:1216389791082

IP: 185.45.48.59

2016-11-24 09:26:47Z

NEM ID 

Brian Vahlkvist

Registreret revisor

På vegne af: Revisions-Centret Registreret Revisionsvirksomhed

Serienummer: CVR:19723402-RID:15218795

IP: 5.103.130.208

2016-11-24 10:22:33Z

NEM ID 

Peter Kamper

Dirigent

På vegne af: PK Holding Registreret Revisionsanpartsselskab

Serienummer: CVR:25799410-RID:99428889

IP: 185.45.48.59

2016-11-28 12:38:14Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: OAKT5-Q032Z-KVWVNZ-7M064-N1PON-HQJ4C

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>