

**P. Kluge Holding ApS
Byvangen 10
3550 Slangerup**

CVR-nr. 26 30 00 10

Årsrapport 2015/2016
15. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 28-11-16

Dirigent:



Peter Kluge

Revisoren.nu

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Anvendt regnskabspraksis	3-4
Resultatopgørelse for 2015/2016	5
Balance pr. 30. juni 2016	6-7
Noter	8-10

LEDELSESPÅTEGNING

Efterstående årsrapport for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for P. Kluge Holding ApS, der udviser et resultat på **kr. 100.321** og en egenkapital på **kr. 175.966**, er dd. behandlet og vedtaget af direktionen.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Vi erklærer endvidere at selskabet fortsat opfylder betingelserne for fravalg af revision og der er således ikke revisionspligt i regnskabsåret 2016/2017 og fremover.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens vedtagelse.

Slangerup, den 28. november 2016

Direktionen:


Peter Kluge

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i P. Kluge Holding ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for P. Kluge Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

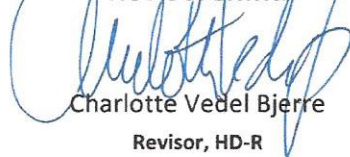
Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, 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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksværk, den 28. november 2016

Revisoren.nu



Charlotte Vedel Bjerre

Revisor, HD-R

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Anvendte undtagelsesbestemmelser:

Af konkurrencemæssige hensyn har selskabet i henhold til undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabslovens § 32 valgt at sammendrage omsætningen, andre driftsomkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre ekstene omkostninger. De sammendragede poster er benævnt bruttofortjeneste.

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 og nedskrivninger. 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 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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning:

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat:

I resultatopgørelsen er indregnet den skat, som forventes pålignet årets indkomst med tillæg af regulering af udskudt skat.

Der er beregnet udskudt skat med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige saldo-værdier på anlægsaktiver.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver:

Anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af samlede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid med følgende årlige satser:

Driftsmateriel, inventar og andre anlæg	20%
---	-----

Anskaffelser under kr. 12.900 afskrives fuldt ud i anskaffelsesåret. Edb-hardware afskrives dog, såfremt den samlede anskaffelsessum af eksisterende anlæg med tilgang af nyanskaffelser, overstiger kr. 12.900.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet til andelen i de respektive virksomheders regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen, efter indre værdis metode.

I resultatopgørelsen medtages moderselskabets andel af de tilknyttede virksomheders resultat. Ændringer i de tilknyttede virksomheders egenkapitaler reguleres årligt og indregnes som "Nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen.

Deposita:

Deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender:

Debitorer er baseret på en vurdering af de enkelte tilgodehavender. Nedskrivning finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Likvide beholdninger:

Likvide beholdninger måles til nominelt indestående på bankkonti.

Gældsforpligtelser:

Ikke-forrentede og variabelt forrentede gældsforpligtelser samt gæld med kort løbetid, måles til nominal værdi.

BALANCE

Noter	Side/nr.	30.06.2016	30.06.2015
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver:			
		43.919	8.000
		<u>43.919</u>	<u>8.000</u>
4	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>43.919</u>	<u>8.000</u>
Finansielle anlægsaktiver:			
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
	Deposita	4-5	24.500
		<u>24.500</u>	<u>11.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>24.500</u>	<u>11.000</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>68.419</u>	<u>19.000</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender:			
	Debitorer	4-6	17.061
	Tilgodehavender tilknyttede virksomheder		0
	Andre tilgodehavender	4-7	5.514
	Periodeafgrænsningsposter		36.474
		<u>36.474</u>	<u>37.811</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>59.049</u>	<u>152.325</u>
	Likvide beholdninger	4-8	361.167
		<u>361.167</u>	<u>11.794</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>420.216</u>	<u>164.119</u>
	AKTIVER I ALT	<u>488.635</u>	<u>183.119</u>

BALANCE

Noter	Side/nr.	30.06.2016	30.06.2015	
PASSIVER				
EGENKAPITAL				
		125.000	125.000	
		0	55.000	
		50.966	-104.355	
6	EGENKAPITAL I ALT	<u>175.966</u>	<u>75.645</u>	
HENSÆTTELSER				
	Hensættelse til udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>	
	HENSÆTTELSER I ALT	<u>0</u>	<u>0</u>	
GÆLD				
Langfristet gæld:				
	Selskabsskat	4-9	<u>22.250</u>	<u>0</u>
7	Langfristet gæld i alt	<u>22.250</u>	<u>0</u>	
Kortfristet gæld:				
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	111.892	52.164	
	Selskabsskat	4-10	4.000	0
	Anden gæld	5-11	168.389	55.310
	Mellemregning anpartshavere og ledelse	6.138	0	
	Kortfristet gæld i alt	<u>290.419</u>	<u>107.474</u>	
	GÆLD I ALT	<u>312.669</u>	<u>107.474</u>	
	PASSIVER I ALT	<u><u>488.635</u></u>	<u><u>183.119</u></u>	
8	Ejerforhold			
9	Sikkerheder og pantsætninger			
10	Eventualaktiver og eventualforpligtelser			
11	Hovedaktivitet			

NOTER

Noter	2015/2016	2014/2015
1 PERSONALEUDGIFTER		
Gager og lønninger	401.652	0
Udgifter til social sikring	<u>2.683</u>	<u>0</u>
PERSONALEUDGIFTER I ALT	<u><u>404.335</u></u>	<u><u>0</u></u>
2 AFSKRIVNINGER		
Driftsmateriel, inventar og andre anlæg	<u>9.584</u>	<u>10.005</u>
AFSKRIVNINGER I ALT	<u><u>9.584</u></u>	<u><u>10.005</u></u>
3 SKAT AF ÅRETS RESULTAT		
Der er udgiftsført den skat, der forventes pålignet årets skattepligtige indkomst samt beregnet regulering af udskudt skat.		
Skat af årets resultat specificeres således:		
Hensat til betaling af skat	30.250	6.486
Regulering skat tidligere år	0	5.350
Beregnet regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><u>30.250</u></u>	<u><u>11.836</u></u>
Der er i regnskabsåret 2015/2016 betalt kr. 9.000 i selskabsskat.		
4 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		Driftsmateriel inventar og andre anlæg
Samlet anskaffelsessum primo		67.326
Tilgang til kostpris		<u>45.503</u>
Samlet anskaffelsessum ultimo		<u>112.829</u>
Samlede afskrivninger primo		59.326
Årets afskrivninger		<u>9.584</u>
Samlede afskrivninger ultimo		<u>68.910</u>
BOGFØRT VÆRDI ULTIMO		<u><u>43.919</u></u>

NOTER

Noter

5 KAPITALANDELE I TILKNYTTETE VIRKSOMHEDER

Navn	Hjemsted	Selskabs- kapital	Ejerandel
PK Data Network ApS (konkurs)	Hedehusene	80.000	100%
		2015/2016	2014/2015
Kostpris primo		80.000	80.000
Afgang til kostpris		<u>-80.000</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo		<u>0</u>	<u>80.000</u>
Værdireguleringer primo		-80.000	-80.000
Tilbageført værdiregulering afhændede aktiver		<u>80.000</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer ultimo		<u>0</u>	<u>-80.000</u>
BOGFØRT VÆRDI ULTIMO		<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:			
PK Data Network ApS (konkurs)		<u>0</u>	<u>0</u>
BOGFØRT VÆRDI ULTIMO		<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

6 EGENKAPITAL

Selskabskapitalen udgør kr. 125.000.

Selskabets kapital sammensætter sig således:

125 stk. kapitalandele á kr. 1.000

<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
----------------	----------------

Selskabets egenkapital kan opgøres således:

Egenkapital primo

75.645

72.012

Årets resultat

100.321

3.633

EGENKAPITAL ULTIMO

175.966

75.645

NOTER

Noter		2015/2016	2014/2015
6	EGENKAPITAL - fortsat		
	OVERKURS VED EMISSION		
	Saldo primo	55.000	55.000
	Overført til overført resultat	<u>-55.000</u>	<u>0</u>
	OVERKURS VED EMISSION ULTIMO	<u>0</u>	<u>55.000</u>
7	LANGFRISTET GÆLD		
	Af den i balancen anførte gæld på kr. forfalder kr. 0 senere end 5 år.	<u>22.250</u>	<u>0</u>
8	EJERFORHOLD		
	Følgende kapitalejere ejer mindst 5% af anpartskapitalen:		
	Peter Kluge Byvangen 10 3550 Slangerup		
9	SIKKERHEDER OG PANTSÆTNINGER		
	Selskabet har ikke stillet sikkerhed eller foretaget pantsætninger.		
10	EVENTUALAKTIVER OG EVENTUALFORPLIGTELSE		
	Eventualforpligtelser:		
	Selskabet har ikke påtaget sig andre kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser end de i balancen anførte, bortset fra normale branchegarantier.		
11	HOVEDAKTIVITET		
	Selskabets hovedaktivitet er rådgivning, salg og service inden for EDB-branchen.		