

PG Holding Horsens ApS

Vrøndingvej 4
8700 Horsens

CVR-nr. 26 39 99 47

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 06/10 2016

Peter Gammelby
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	9
Balance pr. 30. juni 2016	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

PG Holding Horsens ApS
Vrøndingvej 4
8700 Horsens

CVR-nr.: 26 39 99 47
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 21. december 2001
Hjemsted: Horsens

Direktion

Peter Gammelby, adm. direktør

Revision

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for PG Holding Horsens ApS.

Årsrapporten aflægges 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 og 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.

Horsens, den 15. september 2016

Direktion

Peter Gammelby
adm. direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i PG Holding Horsens ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for PG Holding Horsens ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

Horsens, den 15. september 2016

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Jens Roesgaard
statsautoriseret revisor

Lars Dam Østergaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at investere i aktier og øvrige værdipapirer, i fast ejendom og leasingegnede formueaktiver samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på t.kr. 90, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på t.kr. 18.150.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PG Holding Horsens ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i t.kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §112, undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Bruttofortjeneste

Omsætningen er sammendraget med omkostninger og indtægter i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste er et sammedrag af andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger og andre eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og med fradrag af afskrivning på goodwill under posten "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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 i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	8,8 %

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> t.kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		39	8
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	1	<u>(48)</u>	<u>(48)</u>
Resultat før finansielle poster		(9)	(40)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	(41)	412
Finansielle indtægter	3	1	35
Finansielle omkostninger	4	<u>(41)</u>	<u>(59)</u>
Resultat før skat		(90)	348
Skat af årets resultat	5	<u>0</u>	<u>4</u>
Årets resultat		<u>(90)</u>	<u>352</u>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		(41)	412
Overført resultat		<u>(49)</u>	<u>(60)</u>
		<u>(90)</u>	<u>352</u>

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> t.kr.	<u>2015</u> t.kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		2.427	2.475
Materielle anlægsaktiver	6	<u>2.427</u>	<u>2.475</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	17.328	17.369
Finansielle anlægsaktiver		<u>17.328</u>	<u>17.369</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>19.755</u>	<u>19.844</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		56	499
Periodeafgrænsningsposter		1	1
Tilgodehavender		<u>57</u>	<u>500</u>
Likvide beholdninger		<u>244</u>	<u>285</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>301</u>	<u>785</u>
Aktiver i alt		<u>20.056</u>	<u>20.629</u>

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> t.kr.	<u>2015</u> t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		130	130
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		8.148	8.189
Overført resultat		<u>9.872</u>	<u>9.921</u>
Egenkapital	8	<u>18.150</u>	<u>18.240</u>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>1.634</u>	<u>1.698</u>
Langfristede gældsforpligtelser	9	<u>1.634</u>	<u>1.698</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	64	64
Gæld til tilknyttede virksomheder		194	600
Selskabsskat		0	13
Anden gæld		<u>14</u>	<u>14</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>272</u>	<u>691</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.906</u>	<u>2.389</u>
Passiver i alt		<u>20.056</u>	<u>20.629</u>
Eventualposter mv.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Nærtstående parter og ejerforhold	12		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdis metode</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2015	130	8.189	9.921	18.240
Årets resultat	0	(41)	(49)	(90)
Egenkapital 30. juni 2016	130	8.148	9.872	18.150

Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	t.kr.	t.kr.
1 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	48	48
	<u>48</u>	<u>48</u>
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Andel af overskud i tilknyttede virksomheder	(41)	412
	<u>(41)</u>	<u>412</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	1	35
	<u>1</u>	<u>35</u>
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	24	41
Andre finansielle omkostninger	17	18
	<u>41</u>	<u>59</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	(4)
	<u>0</u>	<u>(4)</u>

Noter til årsrapporten

6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger
Kostpris 1. juli 2015	2.523
Kostpris 30. juni 2016	2.523
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	48
Årets afskrivninger	48
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	96
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	2.427

7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	2016	2015
	t.kr.	t.kr.
Kostpris 1. juli 2015	9.180	9.180
Kostpris 30. juni 2016	9.180	9.180
Værdireguleringer 1. juli 2015	8.189	7.777
Årets resultat	(41)	412
Værdireguleringer 30. juni 2016	8.148	8.189
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	17.328	17.369

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Metalservice Horsens A/S	Horsens	51 %	17.328	(41)

Noter til årsrapporten

8 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 130 anparter a nominelt t.kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

9 Langfristede gældsforpligtelser

	2016	2015
	t.kr.	t.kr.
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	1.375	1.439
Mellem 1 og 5 år	259	259
Langfristet del	1.634	1.698
Inden for et år	64	64
	1.698	1.762

10 Eventualposter mv.

Selskabet hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat under den bestående sambeskatning.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 1.698, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør t.kr. 2.426.

Selskabet hæfter herudover med t.kr. 15 over for ejerforening (pant i ovenstående grunde og bygninger).

12 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Peter Gammelby Holding ApS
K.K.L. Holding ApS