

PN Holding, Gudum ApS

c/o Preben Nielsen, Præstegårdsvej 16, 7620 Lemvig

CVR-nr. 26 78 60 61

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. juni 2016.

Preben Nielsen
Dirigent

Medlem af: **RGD** RevisorGruppen Danmark

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for PN Holding, Gudum 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lemvig, den 13. juni 2016

Direktion

Preben Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i PN Holding, Gudum ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for PN Holding, Gudum ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Lemvig, den 13. juni 2016

VESTJYSK REVISION

Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 12 29 25 11

Henrik Bjerre
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

PN Holding, Gudum ApS

c/o Preben Nielsen

Præstegårdsvej 16

7620 Lemvig

CVR-nr.: 26 78 60 61

Stiftet: 2. september 2002

Hjemsted: Lemvig

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Preben Nielsen

Revision

Vestjysk Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Andrupsgade 7

7620 Lemvig

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at besidde anparter i den tilknyttede virksomhed Gudum Tømrer- Snedkerforetning ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -1.894.008 kr. mod 532.470 kr. sidste år. Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

Der forventes et forbedret resultat i 2016.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PN Holding, Gudum ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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.

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 andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og bildrift.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter skat.

Anvendt regnskabspraksis

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 af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttet virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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 PN Holding, Gudum ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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. .

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttotab	-62.217	-82.946
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-78.024	-78.024
Driftsresultat	-140.241	-160.970
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-2.238.224	405.190
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	66.396	46.227
Andre finansielle indtægter	515.965	298.543
Andre finansielle omkostninger	0	-1.394
Resultat før skat	-1.796.104	587.596
1 Skat af årets resultat	-97.904	-55.126
Årets resultat	-1.894.008	532.470
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	98.400
Overføres til overført resultat	0	434.070
Disponeret fra overført resultat	-1.894.008	0
Disponeret i alt	-1.894.008	532.470

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	36.048	114.072
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>36.048</u>	<u>114.072</u>
3 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	848.526
4 Andre værdipapirer og kapitalandele	123.441	99.087
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>123.441</u>	<u>947.613</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>159.489</u>	<u>1.061.685</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.024.089	1.151.978
Udskudte skatteaktiver	13.135	0
Andre tilgodehavender	23.847	536.786
Tilgodehavender i alt	<u>1.061.071</u>	<u>1.688.764</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.771.005	2.398.448
Værdipapirer i alt	<u>2.771.005</u>	<u>2.398.448</u>
Likvide beholdninger	627.342	1.420.279
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.459.418</u>	<u>5.507.491</u>
Aktiver i alt	<u>4.618.907</u>	<u>6.569.176</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
5	Anpartskapital	125.000	125.000
6	Overført resultat	4.377.425	6.271.433
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	98.400
	Egenkapital i alt	<u>4.502.425</u>	<u>6.494.833</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	0	5.374
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>5.374</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.350	11.426
	Selskabsskat	99.132	38.566
	Anden gæld	0	18.977
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>116.482</u>	<u>68.969</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>116.482</u>	<u>68.969</u>
	Passiver i alt	<u>4.618.907</u>	<u>6.569.176</u>

Noter

	2015	2014
1. Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	-18.509	562
Betalt udenlandsk udbytteskat	1.733	1.203
Sambeskatningsbidrag	114.680	53.361
	97.904	55.126
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2015	350.120	350.120
Kostpris 31. december 2015	350.120	350.120
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-236.048	-158.024
Årets af-/nedskrivninger	-78.024	-78.024
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	-314.072	-236.048
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	36.048	114.072
3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Anskaffelsessum, primo 1. januar 2015	5.105.646	5.105.646
Kostpris 31. december 2015	5.105.646	5.105.646
Nedskrivninger primo 1. januar 2015	-4.257.120	-4.662.310
Årets resultatandel	-2.238.223	405.190
Opskrivninger 31. december 2015	-6.495.343	-4.257.120
Modregnet i tilgodehavender	1.389.697	0
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	1.389.697	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	0	848.526

Noter

	31/12 2015	31/12 2014
4. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2015	65.185	65.185
Kostpris 31. december 2015	65.185	65.185
Opskrivninger 1. januar 2015	33.902	24.643
Årets opskrivninger	24.354	9.259
Opskrivninger 31. december 2015	58.256	33.902
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	123.441	99.087
5. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar 2015	125.000	125.000
	125.000	125.000
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	6.271.433	5.837.363
Årets overførte overskud	-1.894.008	434.070
	4.377.425	6.271.433
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2015	98.400	0
Udloddet udbytte	-98.400	0
Udbytte for regnskabsåret	0	98.400
	0	98.400