

# PKM Holding ApS

Vinkelvej 30, 6823 Ansager

CVR-nr. 27 37 94 00



## Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 18. april 2017

Som dirigent:



.....  
Kim Madsen



Building a better  
working world

## Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for PKM Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ansager, den 18. april 2017

Direktion:

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'K. Madsen', written over a dotted line.

Kim Madsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i PKM Holding ApS

### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for PKM Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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 for 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

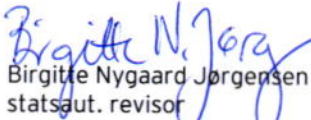
Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Esbjerg, den 18. april 2017  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

  
Birgitte Nygaard Jørgensen  
statsaut. revisor

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	PKM Holding ApS
Adresse, postnr., by	Vinkelvej 30, 6823 Ansager
CVR-nr.	27 37 94 00
Stiftet	3. oktober 2003
Hjemstedskommune	Varde
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Kim Madsen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Havnegade 33, 6700 Esbjerg

## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har været, i lighed med tidligere år, at besidde aktier i associeret virksomhed.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på 244.353 kr. mod 86.943 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på 12.805 kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

#### Begivenheder efter balancedagen

Der er efter balancedagen ikke indtruffet begivenheder, som vil have betydning for vurderingen af regnskabet.

#### Forventet udvikling

Det er ledelsens forventning, at der opnås et tilfredsstillende resultat i de kommende år og dermed at den tabte anpartskapital reableres.



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2016	2015
	Andre eksterne omkostninger	-5.625	-6.250
	<b>Bruttoresultat</b>	-5.625	-6.250
2	Personaleomkostninger	0	0
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	-5.625	-6.250
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	401.896	254.695
	Finansielle omkostninger	-151.918	-161.502
	<b>Resultat før skat</b>	244.353	86.943
	Skat af årets resultat	0	0
	<b>Årets resultat</b>	244.353	86.943
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	244.353	86.943
		244.353	86.943



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Balance

Note	kr.	2016	2015
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
3	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
	Kapitalandele i associerede virksomheder	3.186.924	2.999.332
		<u>3.186.924</u>	<u>2.999.332</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>3.186.924</u>	<u>2.999.332</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>3.186.924</u>	<u>2.999.332</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
	Anpartskapital	300.000	300.000
	Overført resultat	-312.805	-582.854
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>-12.805</u>	<u>-282.854</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
4	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til banker	2.790.000	3.040.000
		<u>2.790.000</u>	<u>3.040.000</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
4	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	250.000	0
	Kreditinstitutter i øvrigt	113.064	193.876
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	11.694	11.694
	Anden gæld	34.971	36.616
		<u>409.729</u>	<u>242.186</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>3.199.729</u>	<u>3.282.186</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>3.186.924</u>	<u>2.999.332</u>

1 Anvendt regnskabspraksis

5 Sikkerhedsstillelser

6 Nærtstående parter

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Egenkapitalopgørelse

kr.	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	300.000	-582.854	-282.854
Overført, jf. resultatdisponering	0	244.353	244.353
Egenkapitalreguleringer i associeret virksomhed	0	25.696	25.696
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b>300.000</b>	<b>-312.805</b>	<b>-12.805</b>

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen og er derfor omfattet af selskabslovens bestemmelser om kapitaltab.

Det er ledelsens forventning, at der opnås et tilfredsstillende resultat i de kommende år og dermed, at den tabte anpartskapital retableres.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PKM Holding ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Generelt om indregning og måling

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### Resultatopgørelsen

##### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den enkelte associerede virksomheds resultat før skat.

##### Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indeholder renter til kreditinstitut.

##### Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

#### Balancen

##### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i den associerede virksomhed måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandele i den associerede virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

##### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 2 Personaleomkostninger

Der er ingen ansatte i selskabet, udover direktøren.

#### 3 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder
Kostpris 1. januar 2016	3.840.000
Kostpris 31. december 2016	3.840.000
Værdireguleringer 1. januar 2016	-840.668
Udloddet udbytte	-240.000
Andel af årets resultat	401.896
Egenkapitalreguleringer hos kapitalandele	25.696
Værdireguleringer 31. december 2016	-653.076
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b>3.186.924</b>

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
<b>Associerede virksomheder</b>				
Welldana A/S	Esbjerg	40,00 %	7.967.309	1.004.741

#### 4 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 31/12 2016	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til banker	3.040.000	250.000	2.790.000	0
	3.040.000	250.000	2.790.000	0

#### 5 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er deponeret aktier i associeret virksomhed, bogført værdi pr. 31. december 2016 kr. 3.135.532

#### 6 Nærtstående parter

##### Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i virksomhedens ejerbog som ejende minimum 5 % af anpartskapitalen:

Navn	Bopæl/Hjemsted
Kim Madsen	Vinkelvej 30, 6823 Ansager