

PKM Holding ApS

Vinkelvej 30, 6823 Ansager

CVR-nr. 27 37 94 00

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. april 2018

Dirigent:



Kim Madsen





Indhold

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for PKM Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ansager, den 17. april 2018

Direktion:



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 2017. 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 17. april 2018
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Kim Buus Mogensen
statsaut. revisor
MNE-nr.: mne35434

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn
Adresse, postnr., by

PKM Holding ApS
Vinkelvej 30, 6823 Ansager

CVR-nr.
Stiftet
Hjemstedskommune
Regnskabsår

27 37 94 00
3. oktober 2003
Varde
1. januar - 31. december

Direktion

Kim Madsen

Revision

Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab
Havnegade 33, 6700 Esbjerg

Ledelsesberetning

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 2017 udviser et overskud på 840.162 kr. mod et overskud på 244.353 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på 801.661 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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2017	2016
	Andre eksterne omkostninger	-5.624	-5.625
	Bruttoresultat	-5.624	-5.625
2	Personaleomkostninger	0	0
	Resultat før finansielle poster	-5.624	-5.625
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	985.966	401.896
	Finansielle omkostninger	-140.180	-151.918
	Resultat før skat	840.162	244.353
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	840.162	244.353
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	840.162	244.353
		840.162	244.353

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2017	2016
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
3	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i associerede virksomheder	3.747.194	3.186.924
		<u>3.747.194</u>	<u>3.186.924</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.747.194</u>	<u>3.186.924</u>
	AKTIVER I ALT	<u>3.747.194</u>	<u>3.186.924</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Anpartskapital	300.000	300.000
	Overført resultat	501.661	-312.805
	Egenkapital i alt	<u>801.661</u>	<u>-12.805</u>
	Gældsforpligtelser		
4	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	2.715.000	2.790.000
		<u>2.715.000</u>	<u>2.790.000</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
4	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0	250.000
	Kreditinstitutter i øvrigt	197.710	113.064
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	11.694	11.694
	Anden gæld	21.129	34.971
		<u>230.533</u>	<u>409.729</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.945.533</u>	<u>3.199.729</u>
	PASSIVER I ALT	<u>3.747.194</u>	<u>3.186.924</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 5 Sikkerhedsstillelser
- 6 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2017	300.000	-312.805	-12.805
Overført via resultatdisponering	0	840.162	840.162
Egenkapitalreguleringer i associeret virksomhed	0	-25.696	-25.696
Egenkapital 31. december 2017	<u>300.000</u>	<u>501.661</u>	<u>801.661</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PKM Holding ApS for 2017 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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

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.

Nettopskrivning af kapitalandele i den associerede virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.

2 Personaleomkostninger

Virksomheden har ingen ansatte.

3 Finansielle anlægsaktiver

kr.

	Kapitalandele i associerede virksomheder
Kostpris 1. januar 2017	3.840.000
Kostpris 31. december 2017	3.840.000
Værdireguleringer 1. januar 2017	-653.076
Udloddet udbytte	-400.000
Andel af årets resultat	985.966
Egenkapitalreguleringer hos kapitalandele	-25.696
Værdireguleringer 31. december 2017	-92.806
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	3.747.194

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Associerede virksomheder				
Welldana A/S	Esbjerg	40,00 %	9.368.533	2.464.915

4 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 31/12 2017	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til banker	2.715.000	0	2.715.000	0
	2.715.000	0	2.715.000	0

5 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er deponeret aktier i associeret virksomhed, bogført værdi pr. 31. december 2017 kr. 3.747.194

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