



RR REVISION
BENNY JAKOBSEN

PNL Holding Hjørring ApS

Vandværksvej 58

9800 Hjørring

CVR nr. 28 50 99 60

**Årsrapport
1/7 2015 – 30/6 2016
(12. regnskabsår)**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14/10 2016


Preben Nedergaard Larsen
dirigent

REGISTREREDE REVISORER

MEMBER OF
DANSKE REVISORER

FSK*



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning.....	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Hoved- og nøgletal.....	11
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	12
Balance 30. juni	13
Noter til årsrapporten.....	15



Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015/16.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjørring, den 14 / 10 2016

Direktion:


Preben Nedergaard Larsen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i PNL Holding Hjørring ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for PNL Holding Hjørring ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016, 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.

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.

Hjørring, den 14 / 10 2016

RR REVISION
BENNY JAKOBSEN
CVR NR. 73 95 34 13

Benny Jakobsen
registreret revisor
medlem af FSR – danske revisorer



Selskabsoplysninger

Selskabet:

PNL Holding Hjørring ApS
Vandværksvej 58
9800 Hjørring

CVR nr.: 28 50 99 60

Regnskabsår: 1. juli – 30. juni

Hjemsted:

Hjørring Kommune

Direktion:

Preben Nedergaard Larsen



Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet aktivitet består i finansiering samt investering i fast ejendom.

Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen er omfattet af fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens regler om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

Usædvanlige forhold og eventuel usikkerhed ved indregning

Der er ikke specielle usikkerheder i årsrapporten.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der forventes fastholdelse af virksomhedens aktivitetsniveau samt en forbedret indtjening herpå.

Betydningsfulde hændelser som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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



Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for klasse B-virksomheder med enkelte tilvalg af reglerne for klasse C-virksomheder.

Ved regnskabsaflæggelsen er anvendt følgende regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år:

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.

Anvendte undtagelsesbestemmelser

Den eksterne årsrapport er udarbejdet i sammendraget form, og visse oplysninger er udeladt i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Nettoomsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

En udskudt skatteforpligtelse afsættes i passiver under hensættelser mens et udskudt skatteaktiv oplyses i note.



Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Anlægsaktiver

Grunde og bygninger

Grunde og bygninger måles til anskaffelsessum tillagt handelsomkostninger med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Driftsmidler

Driftsmidler måles til anskaffelsessum tillagt handelsomkostninger med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivninger

Bygninger samt driftsmidler afskrives lineært. Afskrivningerne er baseret på en vurdering af de enkeltes aktivers driftsøkonomiske levetider, og afskrives således:

Bygninger (restværdi kr. 13.940.000).....	12-33 år
Driftsmidler (restværdi kr. 130.000).....	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Selskabets kapitalandele måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at selskabets andel af dattervirksomhedernes resultat før skat indgår i regnskabsposten indtægter af kapitalandele, medens det resultat førte skattebeløb indgår i regnskabsposten "skat" i selskabets resultatopgørelse i indtjeningsåret.

Værdipapirer i børsnoterede selskaber måles til dagsværdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.



Anvendt regnskabspraksis

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger m.v..

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab på baggrund af en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnes under aktiver og omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld

Gæld indregnet til dagsværdi, der svarer til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'contoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når denne udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.



Hoved- og nøgletal

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
	(t.kr.)	(t.kr.)	(t.kr.)	(t.kr.)	(t.kr.)
RESULTATOPGØRELSE					
Bruttoresultat.....	980	(8.731)	1.292	1.101	(2.806)
Resultat før skat.....	319	81	6.663	908	9
Årets resultat	253	99	5.459	835	(80)
BALANCE					
Anlægsaktiver	17.654	15.828	22.810	23.806	14.514
Omsætningsaktiver.....	6.172	8.777	8.071	3.401	4.075
Egenkapital.....	22.652	23.729	24.413	19.051	18.312
Hensættelser	173	120	141	69	50
Langfristet gæld	0	0	1.126	40	43
Kortfristet gæld	1.001	757	5.201	8.048	184
Balancesum	23.826	24.606	30.881	27.207	18.589
NØGLETAL					
Soliditetsgrad.....	95,1	96,4	79,1	70,0	98,5
<i>(egenkapital ultimo i % af samlede aktiver)</i>					



Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16	2014/15
Bruttoresultat		979.608	(8.731.371)
Løn og personaleomkostninger	1	(577.449)	(573.725)
Resultat før afskrivninger		402.159	(9.305.096)
Afskrivninger	2	(73.363)	(66.857)
Andre driftsindtægter		5.000	220.531
Resultat før finansielle poster		333.796	(9.151.422)
Finansielle indtægter		158.483	9.919.745
Finansielle omkostninger		(172.863)	(687.657)
Resultat før skat		319.416	80.666
Skat af årets resultat	3	(53.300)	21.600
Skat tidligere år		(13.041)	(3.325)
Årets resultat		253.075	98.941
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte.....		101.200	99.800
Overført til næste år		166.423	9.228.249
Nettoopskrivning efter indre værdis metode.....		(14.548)	(9.229.108)
		253.075	98.941



Balance 30. juni

	Note	2016	2015
Aktiver			
Grunde og bygninger		14.985.398	12.446.694
Driftsmidler		258.138	300.178
Materielle anlægsaktiver i alt.....		15.243.536	12.746.872
Kapitalandele i tilknyttet virksomhed	4	442.937	457.485
Værdipapirer		1.967.472	2.624.111
Finansielle anlægsaktiver i alt.....		2.410.409	3.081.596
Anlægsaktiver i alt		17.653.945	15.828.468
Varelager		34.482	35.490
Varelager i alt		34.482	35.490
Andre tilgodehavender		246.327	503.533
Tilgodehavende selskabsskat		118.567	82.495
Periodeafgrænsningsposter		26.959	30.577
Gældsbrief		35.000	0
Tilgodehavende tilknyttet selskab.....		77.324	77.324
Tilgodehavender i alt		504.177	693.929
Likvide beholdninger i alt		5.633.143	8.047.813
Omsætningsaktiver i alt.....		6.171.802	8.777.232
Aktiver i alt.....		23.825.747	24.605.700



Balance 30. juni

	Note	2016	2015
Passiver			
Egenkapital i alt	5	22.651.963	23.728.688
Udskudt skat.....		172.800	119.500
Hensættelser i alt		172.800	119.500
Skyldig selskabsskat		0	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	0	0
Skyldig udbytteskat.....		143.100	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		28.551	124.550
Gæld virksomhedsdeltagere og ledelse.....		12.600	55.621
Anden gæld		670.307	322.265
Periodeafgrænsning.....		146.426	103.075
Skyldig selskabsskat		0	122.844
Modtaget forudbetalinger.....		0	29.157
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.000.984	757.512
Gældsforpligtelser i alt		1.000.984	757.512
Passiver i alt		23.825.747	24.605.700
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser	8		



Noter til årsrapporten

1	Løn og personaleomkostninger		2015/16	2014/15		
	Lønninger		576.400	458.830		
	Andre sociale omkostninger		1.049	4.295		
	Pension		0	110.600		
			577.449	573.725		
2	Afskrivninger		2015/16	2014/15		
	Ejendomme.....		31.323	22.474		
	Driftsmidler		42.040	44.383		
			73.363	66.857		
3	Skat af årets resultat		2015/16	2014/15		
	Årets skat.....		0	0		
	Regulering udskudt skat		53.300	(21.600)		
			53.300	(21.600)		
4	Kapitalandele i tilknyttet virksomheder					
	Anskaffelsessum primo			250.000		
	Anskaffelsessum ultimo			250.000		
	Opskrivninger primo			207.485		
	Årets resultat.....			(14.548)		
	Opskrivninger ultimo.....			192.937		
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo			442.937		
	Tilknyttet virksomhed					
				Selskabets andel		
		Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
	K.P. Holding Hjørring A/S, Hjørring Kommune...	885.874	29.096	50%	442.937	(14.548)

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital	Selskabs- kapital	Netto- opskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Udbytte	I alt
Saldo primo	125.000	207.485	23.296.403	99.800	23.728.688
Ekstraordinært udbytte	0	0	(1.230.000)	0	(1.230.000)
Udbetalt udbytte	0	0	0	(99.800)	(99.800)
Forslag til årets resultatdisponering	0	(14.548)	166.423	101.200	253.075
Egenkapital ultimo	125.000	192.937	22.232.826	101.200	22.651.963

Der er ikke sket ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år.





Noter til årsrapporten

6	Langfristede gældsforpligtelser	Restgæld 30.06.2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 1 år	Restgæld efter 5 år
	Selskabsskat.....	0	0	0	0
		0	0	0	0

7 Eventualforpligtelser

Virksomheden har, udover almindelige leverandørgarantier ingen kautions- eller garantiforpligtelser.

Udskudt skat

Der påhviler selskabet en udskudt skat stor kr. 172.800.

8 Sikkerhedsstillelser

Der er til sikkerhed for selskabets engagement med pengeinstitut deponeret følgende sikkerheder:

Kr. 5.000.000 ejerpantebrev med sekundær pant i Mads Clausensvej 6
(regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.2016 kr. 2.991.027).