

PK Holding 2005 ApS

CVR-nr. 28519311

Årsrapport for 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 13. marts 2018



Preben Kellerstrøm
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning..... | 2 |
| Beretning | |
| Selskabsoplysninger..... | 3 |
| Beretning..... | 4 |
| Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017 | |
| Resultatopgørelse..... | 5 |
| Balance..... | 6 |
| Noter..... | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for PK Holding 2005 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet har aflagt årsregnskabet uden revision og selskabet anser stadig betingelserne for fravalg af revision for opfyldt.

Greve, den 13. marts 2018

I direktionen:



Preben Kellerstrøm
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|-----------------|---|
| Selskabet | PK Holding 2005 ApS Vibesvinget 9 2670 Greve CVR-nr. 28519311 Stiftet 1. april 2005 Hjemsted Greve Regnskabsår 1. oktober - 30. september |
| Direktion | Preben Kellerstrøm |
| Bankforbindelse | Nykredit Bank A/S |

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje kapitalandele i revisionsvirksomheder og investere i andre værdipapirer.

Usædvanlige forhold

Årsrapporten skønnes ikke at være påvirket af usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der foreligger ikke usikkerhed ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets regnskabsår er ikke forløbet helt som forventet.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets udløb indtrådt begivenheder, der væsentligt ændrer billedet af selskabets finansielle stilling pr. 30. september 2017.

Resultatopgørelse for tiden 1. oktober - 30. september

| <u>Note</u> | 2016/17 i kr. | 2015/16 i kr. |
|---|------------------------------|------------------------------|
| Bruttotab..... | 0 | 0 |
| Finansielle indtægter..... | 9.138 | 9.750 |
| Finansielle omkostninger tilknyttet virksomhed..... | -76.500 | -76.500 |
| Finansielle omkostninger..... | -9.100 | -11.100 |
| Resultat fra kapitalinteresser..... | <u>66.202</u> | <u>7.872</u> |
| Resultat før skatter..... | -10.260 | -69.978 |
| 2 Skat af årets resultat..... | <u>-11.409</u> | <u>14.621</u> |
| ÅRETS RESULTAT..... | <u><u>-21.669</u></u> | <u><u>-55.357</u></u> |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført til opskrivningshenlæggelser..... | 0 | 0 |
| Overført resultat..... | <u>-21.669</u> | <u>-55.357</u> |
| Disponeret..... | <u><u>-21.669</u></u> | <u><u>-55.357</u></u> |

Balance pr. 30. september

AKTIVER

| <u>Note</u> | <u>2017</u> i kr. | <u>2016</u> i kr. |
|---|----------------------|----------------------|
| Anlægsaktiver | | |
| 3 Kapitalandele i associerede virksomheder..... | 1.769.411 | 1.703.209 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt..... | 1.769.411 | 1.703.209 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT..... | 1.769.411 | 1.703.209 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Værdipapirer..... | 7.688 | 7.550 |
| 2 Udskudt skatteaktiv..... | 15.950 | 44.180 |
| Tilgodehavende selskabsskat (sambeskatningsbidrag)..... | 74.140 | 28.028 |
| Selskabsskatter..... | 0 | 257 |
| Tilgodehavender i alt..... | 97.778 | 80.015 |
| Likvide beholdninger..... | 186 | 236 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT..... | 97.964 | 80.251 |
| AKTIVER I ALT..... | 1.867.375 | 1.783.460 |

Balance pr. 30. september

PASSIVER

| <u>Note</u> | 2017 i kr. | 2016 i kr. |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital..... | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat..... | <u>-348.911</u> | <u>-327.242</u> |
| 4 EGENKAPITAL I ALT..... | <u>-223.911</u> | <u>-202.242</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Selskabsskat..... | 56.842 | 0 |
| Gæld til tilknyttet virksomhed..... | 1.465.914 | 1.424.924 |
| Anden gæld/lånekreditorer..... | <u>568.530</u> | <u>560.778</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt..... | <u>2.091.286</u> | <u>1.985.702</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT..... | <u>2.091.286</u> | <u>1.985.702</u> |
| PASSIVER I ALT..... | <u>1.867.375</u> | <u>1.783.460</u> |
| 5 Eventualposter m.v. | | |
| 6 Pantsætning og sikkerhedsstillelser | | |

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for 2016/17 for PK Holding 2005 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis 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 finansielle 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.

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.

Resultatopgørelsen

Indtægter og omkostninger

Der foretages periodisering i fuldt omfang af alle væsentlige poster.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede avancer på værdipapirer.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Forskellen mellem den beregnede udgiftsførte skat og den skat, som skal betales af årets skattepligtige indkomst, optages i balancen som udskudt skat.

Anvendt regnskabspraksis

Skat fortsat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede og tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i associerede og tilknyttede virksomheder måles i balancen til den indre værdis metode.

Kapitalandele i associerede og tilknyttede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi.

Associerede og tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til kr. 0 og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes uerholdigt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associerede og tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer under omsætningsaktiver måles til børsværdi

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter renter samt afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

I de tilfælde hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Negativ udskudt skat aktiveres, hvis det skønnes, at selskabet kan udnytte dette indenfor en overskuelig fremtid.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

NOTER

| | 2016/17 i kr. | 2015/16 i kr. |
|--|------------------|------------------|
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Den udgiftsførte selskabsskat sammensætter sig således:..... | | |
| Beregnet aktuel skat af skattepligtig indkomst..... | -16.821 | 0 |
| Regulering af udskudt skat..... | 28.230 | -14.621 |
| Regulering skat, tidligere år..... | 0 | 0 |
| | 11.409 | -14.621 |
| 3 Tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris..... | 1.850.000 | 1.850.000 |
| Akkumulerede op-/nedskrivninger, primo..... | -146.791 | -154.663 |
| Andel af årets resultat..... | 66.202 | 7.872 |
| Regnskabsmæssig værdi..... | 1.769.411 | 1.703.209 |
| <p>Selskabet ejer nu 100 % af selskabet Revisam2000. Egenkapital 100% udgør kr. 1.769.411 Årets resultat 100% udgør kr. 66.202</p> | | |
| 4 Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital: | | |
| Saldo 1. oktober..... | 125.000 | 125.000 |
| | 125.000 | 125.000 |
| Opskrivningshænlæggelser: | | |
| Saldo 1. oktober..... | 0 | 0 |
| Overført af årets resultat..... | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| Overført resultat: | | |
| Saldo 1. oktober..... | -327.242 | -271.885 |
| Overført årets resultat..... | -21.669 | -55.357 |
| | -348.911 | -327.242 |
| Henlagt til udbytte: | | |
| Overført årets resultat..... | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| Egenkapital i alt..... | -223.911 | -202.242 |

5 Eventualposter m.v.

Sambeskatning:

Koncernens (danske) selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for (danske) kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede (danske) indkomst.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for det datterselskabs pengeinstitut har selskabet dels stillet en pro rate sikkerhed for maksimum kr. 250.000 og dels pantsat aktierne i datterselskabet til sikkerhed for datterselskabets gæld til dets pengeinstitut.

Til sikkerhed for datterselskabs gældsbrief til RL København med en restgæld på kr. 180.000 har selskabet afgivet selvskyldnerkaution.