

PKJ Holding ApS
Storedalsvej 19, 7182 Bredsten

CVR-nr. 28 84 75 64

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. maj 2019

Per Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--------------------------------------------------|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for PKJ Holding 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bredsten, den 23. maj 2019

Direktion

Per Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i PKJ Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PKJ Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Give, den 23. maj 2019

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Claus Lykke Jensen

statsautoriseret revisor
mne10776

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Selskabet | PKJ Holding ApS Storedalsvej 19 7182 Bredsten |
| | CVR-nr.: 28 84 75 64 Stiftet: 7. juni 2005 Hjemsted: Vejle Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Per Jensen |
| Revisor | Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Hjortsvangen 4 7323 Give |
| Bankforbindelse | Nordea |
| Associeret virksomhed | Murerfirmaet Andreasen & Jensen ApS, Hedensted |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at investere i anpartar, investeringsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -89 t.kr. mod 114 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PKJ Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds 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 i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associeret 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, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Værdipapirer og kapitalandele

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Andre eksterne omkostninger | -9.187 | -11.329 |
| Driftsresultat | -9.187 | -11.329 |
| Resultat af kapitalandel i associeret virksomhed | -11.103 | 79.473 |
| Andre finansielle indtægter | 32.613 | 56.426 |
| 1 Øvrige finansielle omkostninger | -101.106 | -955 |
| Resultat før skat | -88.783 | 123.615 |
| Skat af årets resultat | 0 | -9.900 |
| Årets resultat | -88.783 | 113.715 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 108.000 | 105.800 |
| Overføres til overført resultat | 0 | 7.915 |
| Disponeret fra overført resultat | -196.783 | 0 |
| Disponeret i alt | -88.783 | 113.715 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|----------------------------------------|----------------|----------------|
| Note | 2018 | 2017 |
| Anlægsaktiver | | |
| 2 Kapitalandel i associeret virksomhed | 93.041 | 179.145 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 93.041 | 179.145 |
| Anlægsaktiver i alt | 93.041 | 179.145 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavende selskabsskat | 11.082 | 4.000 |
| Tilgodehavender i alt | 11.082 | 4.000 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 593.772 | 669.685 |
| Værdipapirer i alt | 593.772 | 669.685 |
| Likvide beholdninger | 6.703 | 42.984 |
| Omsætningsaktiver i alt | 611.557 | 716.669 |
| Aktiver i alt | 704.598 | 895.814 |

Balance 31. december

| Passiver | | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Note | | | |
| Egenkapital | | | |
| 3 | Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 4 | Overført resultat | 449.593 | 646.376 |
| 5 | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 108.000 | 105.800 |
| | Egenkapital i alt | <u>682.593</u> | <u>877.176</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 15.005 | 10.705 |
| | Anden gæld | 7.000 | 7.933 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>22.005</u> | <u>18.638</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>22.005</u> | <u>18.638</u> |
| | Passiver i alt | <u>704.598</u> | <u>895.814</u> |
| | | | |
| 6 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 7 | Eventualposter | | |

Noter

| | 2018 | 2017 |
|------------------------------------------------|-----------------|------------------|
| 1. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 101.106 | 955 |
| | 101.106 | 955 |
| | 31/12 2018 | 31/12 2017 |
| 2. Kapitalandel i associeret virksomhed | | |
| Kostpris 1. januar | 312.500 | 312.500 |
| Kostpris 31. december | 312.500 | 312.500 |
| Nedskrivninger 1. januar | -133.356 | -182.828 |
| Årets resultat | -11.103 | 79.473 |
| Udbytte | -75.000 | -30.000 |
| Opskrivninger 31. december | -219.459 | -133.355 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 93.041 | 179.145 |
| Associeret virksomhed: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Murerfirmaet Andreasen & Jensen ApS | Hedensted | 50 % |
| 3. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar | 125.000 | 125.000 |
| | 125.000 | 125.000 |
| 4. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar | 646.376 | 638.461 |
| Årets overførte resultat | -196.783 | 7.915 |
| | 449.593 | 646.376 |

Noter

| | <u>31/12 2018</u> | <u>31/12 2017</u> |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 5. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte 1. januar | 105.800 | 143.050 |
| Udloddet udbytte | -105.800 | -143.050 |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>108.000</u> | <u>105.800</u> |
| | <u>108.000</u> | <u>105.800</u> |
| | | |
| 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Ingen kendte. | | |
| | | |
| 7. Eventualposter | | |
| Eventualaktiver | | |
| Selskabet har et ikke optaget udskudt skatteaktiv pr. 31. december 2018 på 17 t.kr. | | |
| | | |
| Eventualforpligtelser | | |
| Ingen kendte. | | |