

P. OG K. ANDERSEN HOLDING ApS

Vejstrup Alle 11
2770 Kastrup
CVR-nr. 28855702

Årsrapport 01.07.2017 - 30.06.2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29.11.2018

Dirigent

Navn: Per Andersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017/18	6
Balance pr. 30.06.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

P. OG K. ANDERSEN HOLDING ApS

Vejstrup Alle 11

2770 Kastrup

CVR-nr.: 28855702

Hjemsted: Tårnby

Regnskabsår: 01.07.2017 - 30.06.2018

Direktion

Per Andersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018 for P. OG K. ANDERSEN HOLDING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 29.11.2018

Direktion

Per Andersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i P. OG K. ANDERSEN HOLDING ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for P. OG K. ANDERSEN HOLDING ApS for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

København, den 29.11.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Claus Jorch Andersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne33712

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive virksomhed som holdingselskab samt køb og salg af værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i perioden realiseret et overskud før skat på 640 t.kr. Resultatet vurderes tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(81.973)	(33.341)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		228.398	762.601
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(17.390)	2.615
Andre finansielle indtægter	1	572.178	231.988
Andre finansielle omkostninger	2	(61.417)	(12)
Resultat før skat		639.796	963.851
Skat af årets resultat	3	(94.039)	(43.340)
Årets resultat		545.757	920.511
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret		600.000	1.101.200
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(26.762)	453.216
Overført resultat		(27.481)	(633.905)
		545.757	920.511

Balance pr. 30.06.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	1.592.070
Kapitalandele i associerede virksomheder		580.323	597.713
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		2.312.017	2.223.094
Andre værdipapirer og kapitalandele		34.258	0
Andre tilgodehavender		303.909	146.185
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>3.230.507</u>	<u>4.559.062</u>
Anlægsaktiver		<u>3.230.507</u>	<u>4.559.062</u>
Andre tilgodehavender		625.028	0
Tilgodehavende selskabsskat		103.451	482.455
Tilgodehavender		<u>728.479</u>	<u>482.455</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		11.508.566	9.969.242
Værdipapirer og kapitalandele		<u>11.508.566</u>	<u>9.969.242</u>
Likvide beholdninger		<u>478.727</u>	<u>1.118.665</u>
Omsætningsaktiver		<u>12.715.772</u>	<u>11.570.362</u>
Aktiver		<u>15.946.279</u>	<u>16.129.424</u>

Balance pr. 30.06.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		150.000	150.000
Overkurs ved emission		1.725.000	1.725.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		517.823	2.433.283
Overført overskud eller underskud		<u>13.537.831</u>	<u>11.676.614</u>
Egenkapital		<u>15.930.654</u>	<u>15.984.897</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	128.901
Anden gæld		<u>15.625</u>	<u>15.626</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>15.625</u>	<u>144.527</u>
Gældsforpligtelser		<u>15.625</u>	<u>144.527</u>
Passiver		<u>15.946.279</u>	<u>16.129.424</u>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2017/18

	Virksom- hedskapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdi metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.
Egenkapital primo	150.000	1.725.000	2.433.283	11.676.614
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	(600.000)
Overført til reserver	0	0	(1.888.698)	1.888.698
Årets resultat	0	0	(26.762)	572.519
Egenkapital ultimo	150.000	1.725.000	517.823	13.537.831
				I alt kr.
Egenkapital primo				15.984.897
Udbetalt ekstraordinært udbytte				(600.000)
Overført til reserver				0
Årets resultat				545.757
Egenkapital ultimo				15.930.654

Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
1. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	88.923	85.504
Renteindtægter i øvrigt	7.838	0
Dagsværdireguleringer	15.240	39.413
Øvrige finansielle indtægter	460.177	107.071
	572.178	231.988
	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	0	12
Dagsværdireguleringer	61.417	0
	61.417	12
	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	94.314	43.340
Regulering vedrørende tidligere år	(275)	0
	94.039	43.340

Noter

	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.	Kapital- andele i associerede virk- somheder kr.	Tilgode- havender hos associerede virk- somheder kr.	Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.
4. Finansielle anlægsaktiver				
Kostpris primo	102.000	62.500	2.223.094	0
Overførsler	(20.000)	0	0	20.000
Tilgange	0	0	88.923	0
Afgange	(82.000)	0	0	0
Kostpris ultimo	0	62.500	2.312.017	20.000
Opskrivninger primo	1.490.070	535.213	0	0
Overførsler	(791.867)	0	0	791.867
Andel af årets resultat	(510.523)	(17.390)	0	0
Udbytte	(331.200)	0	0	0
Årets opskrivninger	0	0	0	4.990
Andre reguleringer	143.520	0	0	(782.599)
Opskrivninger ultimo	0	517.823	0	14.258
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	580.323	2.312.017	34.258

Noter

	Andre tilgode- havender kr.
4. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	146.185
Overførsler	0
Tilgange	303.909
Afgange	(146.185)
Kostpris ultimo	303.909
Opskrivninger primo	0
Overførsler	0
Andel af årets resultat	0
Udbytte	0
Årets opskrivninger	0
Andre reguleringer	0
Opskrivninger ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	303.909

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:					
Jørgensen og Andersen Ejendomme ApS	Hvidovre	ApS	50,0	1.160.645	(34.780)

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Noter

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har sammen med Hanfgarn Holding ApS afgivet en kautionserklæring vedrørende en arbejdsgaranti i Tømrer- og Snedkerfirmaet Jørgensen og Andersen ApS.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.