

P. og K. Andersen Holding ApS

Vejstrup Alle 11
2770 Kastrup
CVR-nr. 28855702

Årsrapport 01.07.2016 - 30.06.2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 03.11.2017

Dirigent

Navn: Per Andersen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2016/17 | 6 |
| Balance pr. 30.06.2017 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2016/17 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

P. og K. Andersen Holding ApS
Vejstrup Alle 11
2770 Kastrup

CVR-nr.: 28855702

Hjemsted: Tårnby

Regnskabsår: 01.07.2016 - 30.06.2017

Direktion

Per Andersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 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. 30.06.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 03.11.2017

Direktion

Per Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i P. og K. Andersen Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for P. og K. Andersen Holding ApS for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 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. 30.06.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

København, den 03.11.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Claus Jorch Andersen

statsautoriseret revisor

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 på 921 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 2016/17

| | <u>Note</u> | <u>2016/17</u> <u>kr.</u> | <u>2016/16</u> <u>kr.</u> |
|---|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Bruttotab | | (33.341) | (40.374) |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 762.601 | 426.241 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | 2.615 | (18.389) |
| Andre finansielle indtægter | 1 | 231.988 | 358.968 |
| Andre finansielle omkostninger | 2 | (12) | (399.723) |
| Resultat før skat | | 963.851 | 326.723 |
| Skat af årets resultat | 3 | (43.340) | 17.930 |
| Årets resultat | | 920.511 | 344.653 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret | | 1.101.200 | 0 |
| Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 453.216 | 407.852 |
| Overført resultat | | (633.905) | (63.199) |
| | | 920.511 | 344.653 |

Balance pr. 30.06.2017

| | <u>Note</u> | <u>2016/17</u> <u>kr.</u> | <u>2016/16</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 1.592.070 | 1.549.469 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 597.713 | 595.098 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 2.223.094 | 2.137.590 |
| Andre tilgodehavender | | 146.185 | 271.455 |
| Finansielle anlægsaktiver | 4 | 4.559.062 | 4.553.612 |
| Anlægsaktiver | | 4.559.062 | 4.553.612 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 482.455 | 186.944 |
| Tilgodehavender | | 482.455 | 186.944 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 9.969.241 | 9.851.794 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | 9.969.241 | 9.851.794 |
| Likvide beholdninger | | 1.118.665 | 1.844.177 |
| Omsætningsaktiver | | 11.570.361 | 11.882.915 |
| Aktiver | | 16.129.423 | 16.436.527 |

Balance pr. 30.06.2017

| | <u>Note</u> | <u>2016/17</u> <u>kr.</u> | <u>2016/16</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 | | 2.433.283 | 1.980.067 |
| Overført overskud eller underskud | | <u>11.676.614</u> | <u>12.310.519</u> |
| Egenkapital | | <u>15.984.897</u> | <u>16.165.586</u> |
| | | | |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 128.901 | 255.316 |
| Anden gæld | 5 | <u>15.625</u> | <u>15.625</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>144.526</u> | <u>270.941</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>144.526</u> | <u>270.941</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u>16.129.423</u> | <u>16.436.527</u> |
| | | | |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2016/17

| | Virksomheds- kapital kr. | Overkurs ved emission kr. | Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode kr. | Overført overskud eller underskud kr. |
|---------------------------------------|---|--|---|--|
| Egenkapital primo | 150.000 | 1.725.000 | 1.980.067 | 12.310.519 |
| Udbetalt ekstraordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | (1.101.200) |
| Årets resultat | 0 | 0 | 453.216 | 467.295 |
| Egenkapital ultimo | 150.000 | 1.725.000 | 2.433.283 | 11.676.614 |
| | | | | I alt kr. |
| Egenkapital primo | | | | 16.165.586 |
| Udbetalt ekstraordinært udbytte | | | | (1.101.200) |
| Årets resultat | | | | 920.511 |
| Egenkapital ultimo | | | | 15.984.897 |

Noter

| | 2016/17 | 2016/16 |
|---|-----------------------|------------------------|
| | kr. | kr. |
| 1. Andre finansielle indtægter | | |
| Finansielle indtægter fra associerede virksomheder | 85.504 | 82.215 |
| Renteindtægter i øvrigt | 0 | 1 |
| Dagsværdireguleringer | 39.413 | 0 |
| Øvrige finansielle indtægter | <u>107.071</u> | <u>276.752</u> |
| | <u>231.988</u> | <u>358.968</u> |
| | | |
| | 2016/17 | 2016/16 |
| | kr. | kr. |
| 2. Andre finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 0 | 9.820 |
| Renteomkostninger i øvrigt | 12 | 13 |
| Dagsværdireguleringer | <u>0</u> | <u>389.890</u> |
| | <u>12</u> | <u>399.723</u> |
| | | |
| | 2016/17 | 2016/16 |
| | kr. | kr. |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat | <u>43.340</u> | <u>(17.930)</u> |
| | <u>43.340</u> | <u>(17.930)</u> |

Noter

| | Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr. | Kapital- andele i associerede virk- somheder kr. | Tilgode- havender hos associerede virk- somheder kr. | Andre tilgode- havender kr. |
|---|---|---|---|--------------------------------------|
| 4. Finansielle anlægsaktiver | | | | |
| Kostpris primo | 102.000 | 62.500 | 2.137.590 | 271.455 |
| Tilgange | 0 | 0 | 85.504 | 146.185 |
| Afgange | 0 | 0 | 0 | (271.455) |
| Kostpris ultimo | 102.000 | 62.500 | 2.223.094 | 146.185 |
| Opskrivninger primo | 1.447.469 | 532.598 | 0 | 0 |
| Andel af årets resultat | 450.601 | 2.615 | 0 | 0 |
| Udbytte | (720.000) | 0 | 0 | 0 |
| Andre reguleringer | 312.000 | 0 | 0 | 0 |
| Opskrivninger ultimo | 1.490.070 | 535.213 | 0 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 1.592.070 | 597.713 | 2.223.094 | 146.185 |

| | Hjemsted | Rets- form | Ejer- andel % | Egenkapital kr. | Resultat kr. |
|---|----------|---------------|---------------------|--------------------|-----------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter: | | | | | |
| Tømrer- og Snedkerfirmaet Jørgensen & Andersen ApS | Hvidovre | ApS | 51,0 | 3.121.706 | 883.532 |

Noter

| | <u>Hjemsted</u> | <u>Rets- form</u> | <u>Ejer- andel %</u> | <u>Egenkapital kr.</u> | <u>Resultat kr.</u> |
|--|-----------------|-----------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter: Jørgensen og Andersen Ejendomme ApS | Hvidovre | ApS | 50,0 | 1.195.425 | 5.229 |
| | | | | 2016/17 <u>kr.</u> | 2016/16 <u>kr.</u> |
| 5. Anden gæld | | | | | |
| Andre skyldige omkostninger | | | | <u>15.625</u> | <u>15.625</u> |
| | | | | 15.625 | 15.625 |

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabs-skattelovens regler herom fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehaverne, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

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.

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.