

Østeralle 8
8400 Ebeltoft

Hovedgaden 34,1
8410 Rønde

Vestre Ringgade 61
8200 Aarhus N

Tlf. 70 22 09 99
Fax 70 23 09 99

CVR-nr. 31 26 20 89

mail@kovsted.dk
www.kovsted.dk

PNG Holding ApS

**Sensommervej 2
8400 Ebeltoft**

**ÅRSRAPPORT
2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 24/6 2016



Dirigent

CVR-nr. 29 13 29 84

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for PNG Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ebeltoft, den 24/5 2016

Direktion

Peter Nielsen



Selskabsoplysninger

Til kapitalejerne af PNG Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for PNG Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 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 vores revision 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 vurderingen 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. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets aktionærer og bestyrelsen kan i falde ansvar herfor. Lånet er indfriet i årets løb.

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.

Ebeltoft, den 24 / 8 2016

Kovsted & Skovgård

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 31262089

Johnny Skovgård Rasmussen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	PNG Holding ApS Sensommervej 2 8400 Ebeltoft	
	CVR-nr:	29 13 29 84
	Regnskabsår:	1. maj - 30. april
Revisor	Kovsted & Skovgård Statsautoriseret revisionsaktieselskab Østeralle 8 8400 Ebeltoft	

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er at drive holdingselskab.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat kr. 50.624 anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for PNG Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter og associerede virksomheders resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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 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. For indeværende år er anvendt den aktuelle skattesats.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

1. maj - 30. april

Note	2015/16	2014/15
BRUTTOFORTJENESTE	-7.374	-7.250
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	72.784	48.661
1 Andre finansielle indtægter	0	1.518
Andre finansielle omkostninger	-20.965	-24.942
RESULTAT FØR SKAT	44.445	17.987
Skat af årets resultat	6.179	7.208
ÅRETS RESULTAT	50.624	25.195
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	20.000
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	24.783	-11.340
Overført resultat	25.841	16.535
DISPONERET I ALT	50.624	25.195

Balance 30. april
AKTIVER

Note	2016	2015
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	647.153	622.369
Finansielle anlægsaktiver	<u>647.153</u>	<u>622.369</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>647.153</u>	<u>622.369</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	49.609	8.440
Selskabsskat	0	1.000
Andre tilgodehavender	36	9.372
3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	10.976
Tilgodehavender	<u>49.645</u>	<u>29.788</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>49.645</u>	<u>29.788</u>
AKTIVER	<u><u>696.798</u></u>	<u><u>652.157</u></u>

Balance 30. april
PASSIVER

Note	2016	2015
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	219.763	194.980
Overført resultat	45.800	19.959
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	20.000
4 EGENKAPITAL	390.563	359.939
Kreditinstitutter	21.124	39.080
Langfristede gældsforpligtelser	21.124	39.080
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	17.000	15.000
Kreditinstitutter	221.910	228.767
Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.108	9.371
Selskabsskat	32.268	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	4.825	0
Kortfristede gældsforpligtelser	285.111	253.138
GÆLDSFORPLIGTELSE	306.235	292.218
PASSIVER	696.798	652.157
5 Eventualposter mv.		

Noter

	2015/16	2014/15		
1 Andre finansielle indtægter				
Renter mellemregning anpartshaver	0	1.518		
	<u>0</u>	<u>1.518</u>		
	<u><u>0</u></u>	<u><u>1.518</u></u>		
	2016	2015		
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. maj 2015	427.388	427.388		
	<u>427.388</u>	<u>427.388</u>		
Kostpris 30. april 2016	427.388	427.388		
	<u>427.388</u>	<u>427.388</u>		
Op- og nedskrivninger 1. maj 2015	194.981	206.320		
Årets resultatandele	72.784	48.661		
Udloddet udbytte	-48.000	-60.000		
	<u>194.981</u>	<u>206.320</u>		
Op- og nedskrivninger 30. april 2016	219.765	194.981		
	<u>219.765</u>	<u>194.981</u>		
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016	647.153	622.369		
	<u>647.153</u>	<u>622.369</u>		
	<u><u>647.153</u></u>	<u><u>622.369</u></u>		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:				
Navn	Hjemsted	Ejerandel	Andel af resultat	Regnskabsmæssig værdi
Holmriis Detail A/S	Syddjurs	60%	72.784	647.153
3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse				
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse			0	10.976
			<u>0</u>	<u>10.976</u>
			<u><u>0</u></u>	<u><u>10.976</u></u>

Der er i tidligere år ydet lån til selskabets ledelse, der er i årets løb indbetalt kr. 10.976.

Noter

	1/5 2015	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdis- ponering	30/4 2016
4 Egenkapital				
Virksomhedskapital	125.000	0	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdi metode	194.980	0	24.783	219.763
Overført resultat	19.959	0	25.841	45.800
Forslag til udbytte for regnskabsåret	20.000	-20.000	0	0
	<u>359.939</u>	<u>-20.000</u>	<u>50.624</u>	<u>390.563</u>

5 Eventualposter mv.

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.