

PK Ejendomsudvikling ApS

Industrivej 16

7490 Aulum

CVR-nr. 29 78 02 50

Årsrapport 2015

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 17/6 2016

Kurt Armose
Dirigent

Beierholm

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter til årsregnskabet	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for PK Ejendomsudvikling ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aulum, den 17. juni 2016

Direktion

Kurt Armose

Peter Christensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i PK Ejendomsudvikling ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for PK Ejendomsudvikling ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1 og 2 i årsregnskabet, hvoraf fremgår, at det trods den efter statusdagen afsluttede aftale er en forudsætning for selskabets fortsatte drift at selskabets holdingselskab fortsat vil stille den nødvendige likviditet til rådighed for selskabet i det kommende år (indtil forventet provenu tilfalder selskabet).

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Holstebro, den 17. juni 2016

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Claus Bredvig
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	PK Ejendomsudvikling ApS Industrivej 16 7490 Aulum CVR-nr.: 29 78 02 50 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Herning
Direktion	Kurt Armose Peter Christensen
Revisor	Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Sletten 45 7500 Holstebro

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er handel og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 17.114, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 54.423.

Selskabet har i en periode været uden aktivitet men har efter statusdagen afsluttet aftale vedrørende byggegrunden Tranevej 6, 2400 København NV, hvilket medfører, at selskabets ledelse forventer, at modtage et provenu på omkring 1 mio. kr. fordelt på 2 rater ved start på byggeri og ved afleveringsforretning.

Selskabets ledelse er opmærksom på, at selskabet har en negativ egenkapital, men selskabets ledelse forventer, at egenkapitalen bliver reetableret gennem ovenfor omtalte provenu.

Holdingselskabet af 1/1 2008 Aulum ApS har tilkendegivet, at ville stille den nødvendige likviditet til rådighed for selskabets drift i det kommende år (indtil forventet provenu tilfalder selskabet).

Ledelsen aflægger på denne baggrund årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har efter statusdagen afsluttet aftale vedrørende byggegrunden Tranevej 6, 2400 København NV, hvilket medfører, at selskabets ledelse forventer, at modtage et provenu på omkring 1 mio. kr. fordelt på 2 rater ved start på byggeri og ved afleveringsforretning.

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PK Ejendomsudvikling ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

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, herudover 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 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, lokaler, administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Tilgodehavender

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

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 gælds metode af 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.

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. 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.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttotab		-14.144	-9.660
Finansielle indtægter	3	605	538
Finansielle omkostninger	4	<u>-3.575</u>	<u>-8.275</u>
Resultat før skat		-17.114	-17.397
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-17.114</u>	<u>-17.397</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-17.114</u>	<u>-17.397</u>
		<u>-17.114</u>	<u>-17.397</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>4.651</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>4.651</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>0</u></u>	<u><u>4.651</u></u>
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Selskabskapital	5	200.000	200.000
Overført resultat		<u>-254.423</u>	<u>-237.309</u>
Egenkapital i alt		<u>-54.423</u>	<u>-37.309</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		37.863	35.272
Anden gæld		<u>16.560</u>	<u>6.688</u>
		<u>54.423</u>	<u>41.960</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>54.423</u>	<u>41.960</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>0</u></u>	<u><u>4.651</u></u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Efterfølgende begivenheder	2		
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsregnskabet

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har i en periode været uden aktivitet men har efter statusdagen afsluttet aftale vedrørende byggegrunden Tranevej 6, 2400 København NV, hvilket medfører, at selskabets ledelse forventer, at modtage et provenu på omkring 1 mio. kr. fordelt på 2 rater ved start på byggeri og ved afleveringsforretning.

Selskabets ledelse er opmærksom på, at selskabet har en negativ egenkapital, men selskabets ledelse forventer, at egenkapitalen bliver reetableret gennem ovenfor omtalte provenu.

Holdingselskabet af 1/1 2008 Aulum ApS har tilkendegivet, at ville stille den nødvendige likviditet til rådighed for selskabets drift i det kommende år (indtil forventet provenu tilfalder selskabet).

Ledelsen aflægger på denne baggrund årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

2 Efterfølgende begivenheder

Selskabet har efter statusdagen afsluttet aftale vedrørende byggegrunden Tranevej 6, 2400 København NV, hvilket medfører, at selskabets ledelse forventer, at modtage et provenu på omkring 1 mio. kr. fordelt på 2 rater ved start på byggeri og ved afleveringsforretning.

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

	2015	2014
	kr.	kr.
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	605	538
	<u>605</u>	<u>538</u>
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	3.250
Andre finansielle omkostninger	3.575	5.025
	<u>3.575</u>	<u>8.275</u>

Noter til årsregnskabet

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	200.000	-237.309	-37.309
Årets resultat	0	-17.114	-17.114
Egenkapital 31. december 2015	200.000	-254.423	-54.423

Selskabskapitalen består af 200 anparter à nominelt kr. 1.000. Selskabskapitalen består af 100 A-anparter og 100 B-anparter. A-anparterne har 5 stemmer for hver 4 anparter (i alt 125 stemmer) mens B-anparterne har 4 stemmer for hver 4 anparter (i alt 100 stemmer). A-anparterne har ret til forlods udbytte, indtil der er udbetalt udbytte på t.kr. 835. Det kan til en hver tid på generalforsamlingen vedtages, at der skal udloddes udbytte ligeligt mellem A-anparter og B-anparter.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

6 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med Holdingselskabet af 1/1 2008 Aulum ApS (administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på kr. 455.919, som ikke er indregnet i årsregnskabet.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.