

P. A. Holding ApS
Dyndved Søndergade 8B
6430 Nordborg

CVR-nummer: 29 91 33 23

ÅRSRAPPORT FOR 2015/16

1. oktober 2015 til 30. september 2016

(10. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,
den 23/2 2017

Dirigent:



Peter Andreasen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Den uafhængige revisors erklæringer 4

Ledelsesberetning mv.

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Anvendt regnskabspraksis 6

Resultatopgørelse 8

Balance 9

Noter 11

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 til 30. september 2016 for P. A. Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

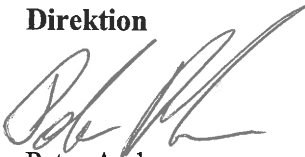
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 til 30. september 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabet og årsregnskabsloven for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nordborg, den 12/12 2016

Direktion



Peter Andreasen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i P. A. Holding ApS**Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for P. A. Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 til 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 revisionen 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 vurdering 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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 til 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**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.

Sønderborg, den 12/12 2016

Revision- og Regnskabskontoret ApS

CVR-nummer 28 90 28 67


Carsten Paulsen HD
Registreret revisor


Henning Kjær HD
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er administration af kapitalandele i associerede virksomheder.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat i indeværende regnskabsår udgør kr. 136.485 og status balancerer med kr. 560.468 med en egenkapital på kr. 355.294.

Ledelsen anser resultatet som 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 P. A. Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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.

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.

RESULTATOPGØRELSEN**Generelt**

For resultatopgørelsen er valgt opstilling efter den artsopdelte form.

I overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten indeholder andre eksterne omkostninger.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af associeret selskabs resultat efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret og indeholder renter og låneomkostninger.

Skat af årets resultat

I skat af årets resultat indregnes aktuel skat beregnet af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Aktuel skat af årets skattepligtige indkomst beregnes som udgangspunkt i årets resultat før skat korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

Ved beregning er anvendt gældende skattesats på 22%.

BALANCEN**Kapitalandele i associerede virksomheder**

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Selskabsskat og hensættelser til udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skatter indregnes i balancen som beregnet skat af selskabets skattepligtige indkomst og reduceret med aconto betalte skatter for året. Endvidere er indregnet skyldige og tilgodehavende skatter for tidligere år.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktiverne. Eventuelt underskud til fremførelse modregnes i grundlaget for beregning af udskudt skat. Ved negativt grundlag for beregning af udskudt skat indregnes udskudte skatteaktiver alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Forslag til udbytte for regnskabsåret

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under gældsforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2015 - 30. SEPTEMBER 2016

	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE	-4.453	-5
1 Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	142.361	48
Andre finansielle indtægter	2.273	3
Andre finansielle omkostninger	-3.696	-4
RESULTAT FØR SKAT	136.485	42
ÅRETS RESULTAT	136.485	42
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	102.000	100
Overført resultat	34.485	-58
DISPONERET I ALT	136.485	42

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016
AKTIVER

	2016 kr.	2015 tkr.
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	198.626	187
Finansielle anlægsaktiver	198.626	187
ANLÆGSAKTIVER	198.626	187
3 Tilgodehavender hos associerede virksomheder	163.661	160
Tilgodehavender	163.661	160
Likvide beholdninger	198.181	199
OMSÆTNINGSAKTIVER	361.842	359
AKTIVER	560.468	546

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016

PASSIVER

	2016 kr.	2015 tkr.
Anpartskapital	125.000	125
Overført resultat	230.294	195
4 EGENKAPITAL	355.294	320
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.000	6
Selskabsskat	589	0
Anden gæld	98.585	120
Forslag til udbytte for regnskabsåret	102.000	100
Kortfristede gældsforpligtelser	205.174	226
GÆLDSFORPLIGTELSER	205.174	226
PASSIVER	560.468	546
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Koncernforhold		

NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 tkr.	
1 Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder			
Andel i resultat i Finn A. Værktøj A/S (32,5%)	142.361	48	
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder i alt	142.361	48	
	2016 kr.	2015 tkr.	
2 Kapitalandele i associerede virksomheder			
Kostpris primo	410.625	411	
Kostpris 30. september 2016	410.625	411	
Op- og nedskrivninger primo	-224.360	-207	
Årets resultat	142.361	48	
Udloddet udbytte	-130.000	-65	
Op- og nedskrivninger 30. september 2016	-211.999	-224	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	198.626	187	
3 Tilgodehavender hos associerede virksomheder			
Mellemregning med Finn A. Værktøj A/S	33.661	95	
Tilgodehavende udbytte	130.000	65	
Tilgodehavender hos associerede virksomheder i alt	163.661	160	
4 Egenkapital	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	195.809	34.485	230.294
	<u>320.809</u>	<u>34.485</u>	<u>355.294</u>

NOTER

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

6 Koncernforhold

Associeret selskab med 32,5% ejerandel:

Finn A. Værktøj A/S, Nordborg