

PV53 Holding ApS

Pilevej 53, 7600 Struer

CVR-nr. 30 36 02 57

Årsrapport

2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2018.

Niels Holst
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for PV53 Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Struer, den 28. februar 2018

Direktion

Niels Holst

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaveren i PV53 Holding ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for PV53 Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Struer, den 28. februar 2018

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Jan Noer Sahl
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 9738

Selskabsoplysninger

Selskabet	PV53 Holding ApS Pilevej 53 7600 Struer
	CVR-nr.: 30 36 02 57
	Stiftet: 9. marts 2007
	Hjemsted: Struer
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 11. regnskabsår
Direktion	Niels Holst, Pilevej 53, 7600 Struer
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Nordea, Holstebro
Associeret virksomhed	SETEK Process og Data ApS, Struer

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at eje kapitalandel i den associerede virksomhed SETEK Process & Data ApS samt handel med veteranbiler. Aktiviteten i den associerede virksomhed er fremstilling af processtyringsanlæg mv.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed har i 2016/17 udgjort et overskud på 49 t.kr. mod et underskud sidste år på 524 t.kr.

Årets resultat har i 2016/17 udgjort et overskud på 46 t.kr. mod et underskud sidste år på 560 t.kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PV53 Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning og produktionsomkostninger.

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder driftsudgifter for biler.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration.

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af identificerbare overtagne aktiver og forpligtelser, inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandel i associeret virksomhed og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 10 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttotab	-13.423	-24.147
Administrationsomkostninger	-9.675	-12.686
Resultat før finansielle poster	-23.098	-36.833
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	49.267	-523.645
Andre finansielle indtægter	19.711	26.646
2 Finansielle omkostninger	-561	-36.569
Finansiering netto	68.417	-533.568
Resultat før skat	45.319	-570.401
3 Skat af årets resultat	789	10.054
Årets resultat	46.108	-560.347
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-341.090
Overføres til overført resultat	46.108	0
Disponeret fra overført resultat	0	-219.257
Disponeret i alt	46.108	-560.347

Balance 30. september

Aktiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Kapitalandel i associeret virksomhed	95.450	46.183
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>95.450</u>	<u>46.183</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>95.450</u>	<u>46.183</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	299.345	299.345
	Varebeholdninger i alt	<u>299.345</u>	<u>299.345</u>
	Tilgodehavende hos associeret virksomhed	565	565
	Udskudte skatteaktiver	10.843	10.054
	Tilgodehavende selskabsskat	10.967	0
	Andre tilgodehavender	780	8.748
	Tilgodehavender i alt	<u>23.155</u>	<u>19.367</u>
	Værdipapirer	705.816	702.783
	Værdipapirer i alt	<u>705.816</u>	<u>702.783</u>
	Likvide beholdninger	58.596	95.884
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.086.912</u>	<u>1.117.379</u>
	Aktiver i alt	<u>1.182.362</u>	<u>1.163.562</u>

Balance 30. september

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	125.000	125.000
6	Overført resultat	989.779	943.671
	Egenkapital i alt	<u>1.114.779</u>	<u>1.068.671</u>
 Gældsforpligtelser			
	Selskabsskat	0	16.765
	Anden gæld	67.583	78.126
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>67.583</u>	<u>94.891</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>67.583</u>	<u>94.891</u>
	Passiver i alt	<u>1.182.362</u>	<u>1.163.562</u>

1 Medarbejderforhold

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
1. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger	<u>561</u>	<u>36.569</u>
	<u>561</u>	<u>36.569</u>
3. Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	<u>-789</u>	<u>-10.054</u>
	<u>-789</u>	<u>-10.054</u>
	<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
4. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Anskaffelsessum 1. oktober	<u>400.216</u>	<u>400.216</u>
Kostpris 30. september	<u>400.216</u>	<u>400.216</u>
Nedskrivning 1. oktober	-162.577	341.090
Årets resultat	<u>57.595</u>	<u>-503.667</u>
Nedskrivninger 30. september	<u>-104.982</u>	<u>-162.577</u>
Afskrivninger på goodwill 1. oktober	-191.456	-171.478
Årets afskrivninger på goodwill	<u>-8.328</u>	<u>-19.978</u>
Afskrivninger på goodwill 30. september	<u>-199.784</u>	<u>-191.456</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>95.450</u>	<u>46.183</u>
I regnskabsposten indgår goodwill med	<u>0</u>	<u>8.328</u>
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
SETEK Process og Data ApS	Struer	50 %

Noter

	<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober	943.671	1.162.928
Årets overførte overskud	46.108	-219.257
	<u>989.779</u>	<u>943.671</u>