

PV53 Holding ApS

Pilevej 53, 7600 Struer

CVR-nr. 30 36 02 57

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2017.

Niels Holst
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Struer, den 20. februar 2017

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 2015 - 30. september 2016, 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.

Den uafhængige revisors erklæring om review af 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Struer, den 20. februar 2017

KRØYER PEDERSEN

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

Jan Noer Sahl
statsautoriseret revisor

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 10. 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 kapitalandele i den associerede virksomhed SETEK Process & Data ApS, samt handel. Aktiviteten i den associerede virksomhed er fremstilling af processtyringsanlæg mv.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Indtægter af kapitalandele i associeret virksomhed har i 2015/16 udgjort et underskud på 524 t.kr. mod et overskud sidste år på 5 t.kr.

Årets resultat har i 2015/16 udgjort et underskud på 560 t.kr. mod et overskud sidste år på 80 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.

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.

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 salgpris.

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.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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.

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>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttotab	-24.147	0
Administrationsomkostninger	-12.686	-11.659
Resultat før finansielle poster	-36.833	-11.659
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	-523.645	4.635
Andre finansielle indtægter	26.646	109.850
1 Øvrige finansielle omkostninger	-36.569	-36
Finansiering netto	-533.568	114.449
Resultat før skat	-570.401	102.790
2 Skat af årets resultat	10.054	-23.053
Årets resultat	-560.347	79.737
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-341.090	24.613
Udbytte for regnskabsåret	0	101.200
Disponeret fra overført resultat	-219.257	-46.076
Disponeret i alt	-560.347	79.737

Balance 30. september

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandel i associeret virksomhed	46.183	569.828
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>46.183</u>	<u>569.828</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>46.183</u>	<u>569.828</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	299.345	252.000
Varebeholdninger i alt	<u>299.345</u>	<u>252.000</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	565	565
Udskudte skatteaktiver	10.054	0
Andre tilgodehavender	8.748	9.932
Tilgodehavender i alt	<u>19.367</u>	<u>10.497</u>
Værdipapirer	702.783	779.324
Værdipapirer i alt	<u>702.783</u>	<u>779.324</u>
Likvide beholdninger	95.884	164.259
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.117.379</u>	<u>1.206.080</u>
Aktiver i alt	<u>1.163.562</u>	<u>1.775.908</u>

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	341.090
6 Overført resultat	943.671	1.162.928
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	101.200
Egenkapital i alt	<u>1.068.671</u>	<u>1.730.218</u>
Gældsforpligtelser		
Selskabsskat	16.765	37.190
Anden gæld	78.126	8.500
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>94.891</u>	<u>45.690</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>94.891</u>	<u>45.690</u>
Passiver i alt	<u>1.163.562</u>	<u>1.775.908</u>

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	36.569	36
	<u>36.569</u>	<u>36</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	23.053
Regulering af udskudt skat	-10.054	0
	<u>-10.054</u>	<u>23.053</u>
	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
3. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Anskaffelsessum 1. oktober	400.216	400.216
Kostpris 30. september	<u>400.216</u>	<u>400.216</u>
Opskrivning 1. oktober	341.090	316.477
Årets resultat	-503.667	24.613
Nedskrivninger 30. september	<u>-162.577</u>	<u>341.090</u>
Afskrivninger på goodwill 1. oktober	-171.478	-151.500
Årets afskrivninger på goodwill	-19.978	-19.978
Afskrivninger på goodwill 30. september	<u>-191.456</u>	<u>-171.478</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>46.183</u>	<u>569.828</u>
I regnskabsposten indgår goodwill med	8.328	28.306
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
SETEK Process og Data ApS	Struer	50 %

Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober	125.000	125.000
	125.000	125.000
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. oktober	341.090	316.477
Resultatandel	-341.090	24.613
	0	341.090
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober	1.162.928	1.209.004
Årets overførte underskud	-219.257	-46.076
	943.671	1.162.928
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. oktober	101.200	99.800
Udloddet udbytte	-101.200	-99.800
Udbytte for regnskabsåret	0	101.200
	0	101.200