

REVIPOINT

Statsautoriserede Revisorer A/S

Erhvervsstyrelsen

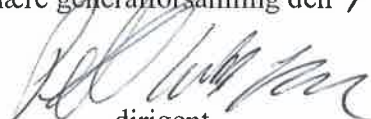
PGS Invest ApS

Birkevej 4
2680 Solrød Strand
CVR nr. 30 80 01 92

Ekstern årsrapport for 2016/17

(10. regnskabsår)

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 1 / 12 2017



dirigent

Selskabsoplysninger

PGS Invest ApS
Birkevej 4
2680 Solrød Strand

CVR-nr.: 30800192
Hjemsted: Solrød Strand
Stiftet: 1. juli 2007
Regnskabsår: 2016/17

Direktion

Peter Grubb Jensen

Revision

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
Ragnagade 7, 2100 København Ø
CVR-nr. 31 61 15 20

KB/JL
A1624617

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	3
-------------------------	---

Årsregnskab 2016/17

Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance.....	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016/17 for PGS Invest ApS.


Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød Strand, den 1. december 2017

I direktionen:



Peter Grubb Jensen

Generalforsamlingen har truffet beslutning om at årsregnskabet for det kommende år, ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i PGS Invest ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har opstillet årsregnskabet for PGS Invest ApS for regnskabsåret 2016/17 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen heraf, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 1. december 2017
ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 31 61 15 20


Jan Lundqvist
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i andre selskaber samt at drive anden form for investeringsvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Driftsrisici og finansielle risici

Der er ingen væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer, ud over de normale for selskabets branche.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 1.014.717.

Egenkapitalen udgør kr. 9.874.611.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for PGS Invest ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Selskabets ledelse har besluttet ikke at lade udarbejde koncernregnskab, idet koncernen under et ikke overstiger 2 af de i årsregnskabslovens §110 opregnede størrelseskriterier.

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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

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

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, andre finansielle indtægter fra tilknyttede og associerede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

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.

Selskabet har været sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder i året.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomster betales af selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens 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.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele, i tilknyttede virksomheder, henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden, og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi, måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheders netto-aktiver på salgstidspunktet inklusive ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som hovedsageligt består af børsnoterede papirer, indregnes til dagsværdi, som er Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen. Et beløb svarende til værdireguleringen indregnes i resultatopgørelsen, og overføres til frie reserver.

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til kostpris.

Deposita måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominal værdi.

Andre tilgodehavender

Udsudte skatteaktiver indregnes, hvis det er overvejende sandsynligt, det vil resultere i, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden.

Tilgodehavende skat, og øvrige tilgodehavender der beholdes til udløb, måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominal værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, der omfatter anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2016/17

	Note	2015/16
BRUTTORESULTAT		-9.185 -16.121
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	1	374.458 183.270
Andre finansielle indtægter		826.237 298.532
Øvrige finansielle omkostninger		<u>-5.532</u> <u>-10.330</u>
RESULTAT FØR SKAT		1.185.978 455.351
Skat af årets resultat	2	<u>-171.261</u> <u>-90.070</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>1.014.717</u> <u>365.281</u>
RESULTATDISPONERING:		
Overført resultat		908.917 264.081
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>105.800</u> <u>101.200</u>
Resultatdisponering i alt		<u>1.014.717</u> <u>365.281</u>

Balance pr. 30. juni 2017

	AKTIVER	Note	30/6-16
Finansielle anlægsaktiver:			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1	2.222.207 1.847.749
Andre værdipapirer og kapitalandele			4.398.932 6.912.839
Finansielle anlægsaktiver			<u>6.621.139</u> <u>8.760.588</u>
ANLÆGSAKTIVER			<u>6.621.139</u> <u>8.760.588</u>
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....			287.863 0
Tilgodehavende skat.....			<u>0</u> <u>46.841</u>
Tilgodehavender			<u>287.863</u> <u>46.841</u>
Likvide beholdninger			<u>3.116.471</u> <u>169.856</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			<u>3.404.334</u> <u>216.697</u>
AKTIVER			<u>10.025.473</u> <u>8.977.285</u>

Balance pr. 30. juni 2017

PASSIVER	Note	30/6-16
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	9.643.811	8.734.894
Forslag til udbytte for regnskabsåret	105.800	101.200
EGENKAPITAL	3	8.961.094
Selskabsskat	140.237	0
Anden gæld	10.625	16.191
Kortfristede gældsforpligtelser	150.862	16.191
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	150.862	16.191
PASSIVER	10.025.473	8.977.285
Eventualforpligtelser	4	

Noter

1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	Hjemsted	Ejer- andel	Årets resultat	Egenkapital
AI Tech A/S	Danmark	100%	374.458	2.222.207
I alt			374.458	2.222.207
	Udbytte	Anskaffel- sessum	Andel af årets resultat	Andel af egen- kapital
AI Tech A/S	0	3.500.000	374.458	2.222.207
I alt	0	3.500.000	374.458	2.222.207
Nettoresultat af dattervirksomheder			374.458	
Modtaget udbytte				0
Regnskabsmæssig værdi				2.222.207

2 Skat af årets resultat

2015/16

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst		295.416	118.009
Skat vedr. sambeskatning		-116.886	-57.712
Regulering af skat vedrørende tidligere år		-7.269	29.773
Skat af årets resultat i alt		171.261	90.070

Noter

		Udbetalt	Forslag	
3 Egenkapital	1/7-16	udbytte	til årets	30/6-17
			resultatford.	
Anpartskapital	125.000	-	-	125.000
Overført resultat	8.734.894	-	908.917	9.643.811
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	-101.200	105.800	105.800
	<u>8.961.094</u>	<u>-101.200</u>	<u>1.014.717</u>	<u>9.874.611</u>
I alt	<u>8.961.094</u>	<u>-101.200</u>	<u>1.014.717</u>	<u>9.874.611</u>

4 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med den tilknyttede virksomhed Advanced Industrial Technologies A/S' skat af koncernens sambeskattede indkomst samt for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.