

PK Viby Holding ApS

c/o Per Krogh, Paradisvejen 25 A
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 30 80 85 84

Årsrapport for regnskabsåret 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 3. marts 2018



Per Krogh
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	2
Selskabsoplysninger.....	3
Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017	
Resultatopgørelse.....	4
Balance.....	5-6
Noter.....	7-8
Anvendt regnskabspraksis.....	9-10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for PK Viby Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er direktionens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Silkeborg, den 29. december 2017

Direktion



Per Krogh

Selskabsoplysninger

Selskabet

PK Viby Holding ApS
c/o Per Krogh, Paradisvejen 25 A
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 30 80 85 84
Stiftet: 17. august 2007
Hjemstedskommune: Silkeborg
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Per Krogh

Associerede selskaber

JP Finans ApS, Silkeborg (50%)

Resultatopgørelse

Note	2016/17	2015/16	
	kr.	kr.	
	BRUTTOFORTJENESTE		
	-9.775	-6.637	
1	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	154.977	151.189
2	Finansielle indtægter	488.655	636.972
3	Finansielle omkostninger	-1.607	-10.854
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	632.250	770.670
	Skat af årets resultat	-17.908	-20.784
	ÅRETS RESULTAT	614.342	749.886
	Forslag til resultatdisponering:		
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	154.977	151.189
	Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	200.000	100.000
	Udbytte for regnskabsåret	200.000	0
	Overført resultat	59.365	498.697
	Disponeret i alt	614.342	749.886

Balance

Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
AKTIVER		
Kapitalandele i associerede virksomheder	1.463.639	2.058.662
Andre værdipapirer og kapitalandele	509.955	704.008
Andre tilgodehavender	88.336	133.000
Finansielle anlægsaktiver	<u>2.061.930</u>	<u>2.895.670</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>2.061.930</u>	<u>2.895.670</u>
Tilgodehavende hos associerede virksomheder	66.484	0
Andre tilgodehavender	3.814.088	3.317.866
Tilgodehavender	<u>3.880.572</u>	<u>3.317.866</u>
Likvide beholdninger	<u>115.157</u>	<u>88.132</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>3.995.729</u>	<u>3.405.998</u>
AKTIVER	<u>6.057.659</u>	<u>6.301.668</u>

Balance

Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
PASSIVER		
	125.000	125.000
	0	565.937
	5.671.821	4.891.542
	200.000	0
4	<u>5.996.821</u>	<u>5.582.479</u>
	0	678.516
	17.908	20.186
	42.930	20.487
	<u>60.838</u>	<u>719.190</u>
	<u>60.838</u>	<u>719.190</u>
	<u>6.057.659</u>	<u>6.301.668</u>
5	Eventualforpligtelser	
6	Hovedaktivitet	

Noter

Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
1 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
JP Finans ApS, andel af årets resultat	154.977	151.189
	<u>154.977</u>	<u>151.189</u>
2 Finansielle indtægter		
Indtægter af værdipapirer m.v., der er anlægsaktiver	419.011	531.739
Andre finansielle indtægter	69.644	105.233
	<u>488.655</u>	<u>636.972</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	1.607	10.854
	<u>1.607</u>	<u>10.854</u>
4 Egenkapital		
<i>Anpartskapital</i>		
Anpartskapital, primo	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<i>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</i>		
Opskrivninger, primo	565.937	414.748
Årets opskrivning	154.977	151.189
Modtaget udbytte fra associeret virksomhed	-750.000	0
Negativ reserve tilbageført	29.086	0
	<u>0</u>	<u>565.937</u>
<i>Overført resultat</i>		
Overført overskud, primo	4.891.542	4.392.845
Overført fra reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	720.914	0
Overført årets resultat	59.365	498.697
	<u>5.671.821</u>	<u>4.891.542</u>
<i>Forslag til udbytte for regnskabsåret</i>		
Foreslået udbytte, primo	0	49.200
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	0	-49.200
Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	0
	<u>200.000</u>	<u>0</u>
5 Eventualforpligtelser		

Selskabet har stillet kaution for Revisorerne Hostruphus A/S, maks. kr. 750.000.

Noter

Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.

6 Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år ejerskab af kapitalandele samt formueforvaltning i forbindelse hermed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører selskabets primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger mv. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (badwill).

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet for året med fradrag af afskrivninger af goodwill under posten "Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder".

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

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0. Har modervirksomheden et tilgodehavende hos den pågældende virksomhed, nedskrives tilgodehavendet med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, idet omfang der er en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække associerede virksomheders underbalance.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.