

# PK Viby Holding ApS

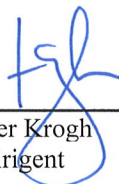
c/o Per Krogh, Paradisvejen 25 A  
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 30 80 85 84

---

## Årsrapport for regnskabsåret 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 18. januar 2019



---

Per Krogh  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning.....	2
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018</b>	
Resultatopgørelse.....	4
Balance.....	5-6
Noter.....	7-8
Anvendt regnskabspraksis.....	9-10

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Silkeborg, den 18. januar 2019

**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	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	-2.330	-9.775
1 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-97.530	154.977
2 Finansielle indtægter	1.625.717	488.655
3 Finansielle omkostninger	-1.500	-1.607
<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	<u>1.524.357</u>	<u>632.250</u>
Skat af årets resultat	-12.716	-17.908
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<u><u>1.511.641</u></u>	<u><u>614.342</u></u>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	154.977
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	0	200.000
Udbytte for regnskabsåret	300.000	200.000
Overført resultat	<u>1.211.641</u>	<u>59.365</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<u><u>1.511.641</u></u>	<u><u>614.342</u></u>

# Balance

Note	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
<b>AKTIVER</b>		
Kapitalandele i associerede virksomheder	1.366.109	1.463.639
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.908.390	509.955
Andre tilgodehavender	<u>44.682</u>	<u>88.336</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<u>3.319.181</u>	<u>2.061.930</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<u>3.319.181</u>	<u>2.061.930</u>
Tilgodehavende hos associerede virksomheder	68.484	66.484
Andre tilgodehavender	<u>3.883.024</u>	<u>3.814.088</u>
<b>Tilgodehavender</b>	<u>3.951.508</u>	<u>3.880.572</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>66.827</u>	<u>115.157</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<u>4.018.335</u>	<u>3.995.729</u>
<b>AKTIVER</b>	<u>7.337.516</u>	<u>6.057.659</u>

# Balance

Note		<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		kr.	kr.
	<b>PASSIVER</b>		
	Anpartskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	6.883.462	5.671.821
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>300.000</u>	<u>200.000</u>
4	<b>EGENKAPITAL</b>	<u>7.308.462</u>	<u>5.996.821</u>
	Skyldig selskabsskat	26.624	17.908
	Anden gæld	<u>2.430</u>	<u>42.930</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<u>29.054</u>	<u>60.838</u>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<u>29.054</u>	<u>60.838</u>
	<b>PASSIVER</b>	<u>7.337.516</u>	<u>6.057.659</u>
5	Eventualforpligtelser		
6	Hovedaktivitet		

# Noter

Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>1 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
JP Finans ApS, andel af årets resultat	-97.530	154.977
	<u>-97.530</u>	<u>154.977</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Indtægter af værdipapirer m.v., der er anlægsaktiver	1.565.864	419.011
Andre finansielle indtægter	59.853	69.644
	<u>1.625.717</u>	<u>488.655</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	1.500	1.607
	<u>1.500</u>	<u>1.607</u>
<b>4 Egenkapital</b>		
<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	0	565.937
Årets opskrivning	0	154.977
Modtaget udbytte fra associeret virksomhed	0	-750.000
Negativ reserve tilbageført	0	29.086
	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Overført resultat</i>		
Overført overskud, primo	5.671.821	4.891.542
Overført fra reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	720.914
Overført årets resultat	1.211.641	59.365
	<u>6.883.462</u>	<u>5.671.821</u>
<i>Forslag til udbytte for regnskabsåret</i>		
Foreslået udbytte, primo	200.000	49.200
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	-200.000	-49.200
Foreslået udbytte for regnskabsåret	300.000	200.000
	<u>300.000</u>	<u>200.000</u>
<b>5 Eventualforpligtelser</b>		

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



# Noter

Note	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</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.