

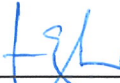
PK Viby Holding ApS

c/o Per Krogh, Paradisvejen 25 A
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 30 80 85 84

Årsrapport for regnskabsåret 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 18/2 2017



Per Krogh
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	2
Selskabsoplysninger.....	3
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Resultatopgørelse.....	4
Balance.....	5-6
Noter.....	7
Anvendt regnskabspraksis.....	8-9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Silkeborg, den 19. januar 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	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
	-6.637	-10.988
BRUTTOFORTJENESTE		
1 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	151.189	203.809
2 Finansielle indtægter	636.972	577.324
3 Finansielle omkostninger	-10.854	-2.688
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	<u>770.670</u>	<u>767.457</u>
Skat af årets resultat	-20.784	-32.063
ÅRETS RESULTAT	<u><u>749.886</u></u>	<u><u>735.394</u></u>
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	151.189	203.809
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	100.000	50.000
Udbytte for regnskabsåret	0	100.000
Overført resultat	498.697	381.585
Disponeret i alt	<u><u>749.886</u></u>	<u><u>735.394</u></u>

Balance

Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
AKTIVER		
Kapitalandele i associerede virksomheder	2.058.662	1.907.473
Andre værdipapirer og kapitalandele	704.008	783.611
Andre tilgodehavender	133.000	0
Finansielle anlægsaktiver	<u>2.895.670</u>	<u>2.691.084</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>2.895.670</u>	<u>2.691.084</u>
Tilgodehavende hos associerede virksomheder	0	2.364.673
Andre tilgodehavender	3.317.866	15.955
Tilgodehavender	<u>3.317.866</u>	<u>2.380.628</u>
Likvide beholdninger	<u>88.132</u>	<u>29.529</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>3.405.998</u>	<u>2.410.157</u>
AKTIVER	<u>6.301.668</u>	<u>5.101.240</u>

Balance

Note	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
PASSIVER		
Anpartskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	565.937	414.748
Overført resultat	4.891.542	4.392.845
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	100.000
4 EGENKAPITAL	<u>5.582.479</u>	<u>5.032.593</u>
Gæld til associerede virksomheder	678.516	0
Skyldig selskabsskat	20.186	35.631
Anden gæld	20.487	33.017
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>719.190</u>	<u>68.648</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>719.190</u>	<u>68.648</u>
PASSIVER	<u>6.301.668</u>	<u>5.101.240</u>
5 Eventualforpligtelser		
6 Hovedaktivitet		

Noter

Note	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
JP Finans ApS, andel af årets resultat	151.189	203.809
	<u>151.189</u>	<u>203.809</u>
2 Finansielle indtægter		
Indtægter af værdipapirer m.v., der er anlægsaktiver	531.739	481.742
Andre finansielle indtægter	105.233	95.582
	<u>636.972</u>	<u>577.324</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	10.854	2.688
	<u>10.854</u>	<u>2.688</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	414.748	210.939
Årets opskrivning	151.189	203.809
	<u>565.937</u>	<u>414.748</u>
<i>Overført resultat</i>		
Overført overskud, primo	4.392.845	4.011.259
Overført årets resultat	498.697	381.585
	<u>4.891.542</u>	<u>4.392.845</u>
<i>Forslag til udbytte for regnskabsåret</i>		
Foreslået udbytte, primo	100.000	49.200
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	-100.000	-49.200
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	100.000
	<u>0</u>	<u>100.000</u>
5 Eventualforpligtelser		
Selskabet har stillet kaution for Revisorerne Hostruphus A/S, maks. kr. 750.000.		
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.