

PK Bertelsen Holding ApS

Kjellerupsgade 20D, 9000 Aalborg

CVR-nr. 31 07 21 07

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. november 2016.

Peter K. Bertelsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for PK Bertelsen 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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.

Aalborg, den 2. november 2016

Direktion

Peter K. Bertelsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i PK Bertelsen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PK Bertelsen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 revisorerets 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 af årsregnskabet, 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 2. november 2016

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Alex Kirkegaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	PK Bertelsen Holding ApS Kjellerupsgade 20D 9000 Aalborg
	CVR-nr.: 31 07 21 07 Stiftet: 23. november 2007 Hjemsted: Aalborg Kommune Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Peter K. Bertelsen
Revisor	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg
Associerede virksomheder	BestWay Group ApS, Aalborg Kommune Klubspil.dk ApS, Aalborg Kommune

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i formueadministration.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016, udviser et resultat på -104.049 kr. mod 31.788 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 128.731 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 PK Bertelsen 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.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat.

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 på egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med virksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder 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 associerede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til salgsværdi baseret på indre værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital - 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 generalforsamlingen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttotab	-12.791	-6.785
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-88.795	35.520
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	0	-2.201
Finansielle indtægter	0	9.613
Finansielle omkostninger	-7.463	-4.359
Resultat før skat	-109.049	31.788
1 Skat af årets resultat	5.000	0
Årets resultat	-104.049	31.788
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	49.900
Disponeret fra overført resultat	-104.049	-18.112
Disponeret i alt	-104.049	31.788

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandel i associerede virksomheder	63.171	62.500
3 Andre værdipapirer og kapitalandele	0	6.133
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>63.171</u>	<u>68.633</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>63.171</u>	<u>68.633</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	125.500	216.123
Udsudte skatteaktiver	5.000	0
Andre tilgodehavender	0	8.333
Tilgodehavender i alt	<u>130.500</u>	<u>224.456</u>
Likvide beholdninger	<u>59.237</u>	<u>70.834</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>189.737</u>	<u>295.290</u>
Aktiver i alt	<u>252.908</u>	<u>363.923</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
4 Overført resultat	3.731	107.780
5 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	49.900
Egenkapital i alt	<u>128.731</u>	<u>282.680</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.000	4.000
Anden gæld	<u>120.177</u>	<u>77.243</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>124.177</u>	<u>81.243</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>124.177</u>	<u>81.243</u>
Passiver i alt	<u>252.908</u>	<u>363.923</u>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-5.000	0
	<u>-5.000</u>	<u>0</u>
	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
2. Kapitalandel i associerede virksomheder		
Kostpris primo	62.500	25.000
Overført fra "Andre værdipapirer og kapitalandele"	8.334	0
Tilgang i årets løb	83.333	62.500
Afgang i årets løb	0	-25.000
Kostpris ultimo	<u>154.167</u>	<u>62.500</u>
Overført fra "Andre værdipapirer og kapitalandele"	-2.201	0
Værdiregulering i øvrigt	54.718	0
Årets resultater	-143.513	35.520
Udbytte	0	-35.520
Nedskrivninger ultimo	<u>-90.996</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>63.171</u>	<u>62.500</u>

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos PK Bertelsen Holding ApS
BestWay Group ApS, Aalborg Kommune	50 %	125.671	671	63.171
Klubspil.dk ApS, Aalborg Kommune	25 %	-539.941	-576.736	0

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
3. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris primo	8.334	0
Tilgang i årets løb	0	8.334
Afgang i årets løb	<u>-8.334</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>8.334</u>
Nedskrivninger primo	-2.201	0
Årets nedskrivninger	0	-2.201
Tilbageførsel af tidligere års nedskrivninger samt tilbageførsel af nedskrivninger på afhændede værdipapirer	<u>2.201</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>-2.201</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>6.133</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat primo	107.780	125.892
Overført ifølge resultatdisponering	<u>-104.049</u>	<u>-18.112</u>
	<u>3.731</u>	<u>107.780</u>
5. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	49.900	0
Udloddet udbytte	-49.900	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>49.900</u>
	<u>0</u>	<u>49.900</u>
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har afgivet begrænset selvskyldnerkation for Klubspil.dk ApS' mellemværende med kreditinstitut på 50 tkr.		