

Holdingselskabet PK af 1. april 2008 ApS
Strands Havvej 18
8420 Knebel
CVR-nr. 31362504

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10.11.2016

Dirigent

Navn: Per Kattrup

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30.06.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Holdingselskabet PK af 1. april 2008 ApS

Strands Havvej 18

8420 Knebel

CVR-nr.: 31362504

Hjemsted: Syddjurs

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Direktion

Per Katstrup, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Holdingselskabet PK af 1. april 2008 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Knebel, den 10.11.2016

Direktion

Per Kattrup
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Holdingselskabet PK af 1. april 2008 ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Holdingselskabet PK af 1. april 2008 ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 10.11.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Jens Rudkjær
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at besidde anparter i dattervirksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 219 t.kr., hvilket anses for værende tilfredsstillende.

Selskabet ejer fortsat en betydelig ejerandel i Brenner Radiatorer ApS, og det forventes, at ejerskabet kan bidrage til at sikre en fuldstændig reetablering af selskabskapitalen over en årrække.

Der henvises i øvrigt til omtale heraf i regnskabets note 1.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog er enkelte poster ændret ved reklasifikation.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Manglende sammenlignelighed

Regnskabsperioden er i sidste årsregnskab ændret fra 01.04 – 31.03 til 01.07 – 30.06. Det betyder at sammenligningstallene udgør perioden 01.04.2015 – 30.06.2015. Sammenligningstallene er derfor ikke direkte sammenlignelige, da der ikke aflægges regnskab for en 12 måneders periode.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger mv.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
Bruttotab		(18.709)	155.888
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(22.566)	0
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		330.351	426.934
Andre finansielle indtægter	2	40.034	44.907
Andre finansielle omkostninger		<u>(110.411)</u>	<u>(31.179)</u>
Årets resultat		<u>218.699</u>	<u>596.550</u>
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		330.351	288.449
Overført resultat		<u>(111.652)</u>	<u>308.101</u>
		<u>218.699</u>	<u>596.550</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	90.130
Kapitalandele i associerede virksomheder		<u>907.285</u>	<u>576.934</u>
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>907.285</u>	<u>667.064</u>
Anlægsaktiver		<u>907.285</u>	<u>667.064</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		<u>1.091.298</u>	<u>1.167.531</u>
Tilgodehavender		<u>1.091.298</u>	<u>1.167.531</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.091.298</u>	<u>1.167.531</u>
Aktiver		<u><u>1.998.583</u></u>	<u><u>1.834.595</u></u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		618.800	288.449
Overført overskud eller underskud		<u>(1.967.033)</u>	<u>(1.855.381)</u>
Egenkapital		<u>(1.223.233)</u>	<u>(1.441.932)</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	92.116
Anden gæld		<u>3.132.169</u>	<u>3.026.250</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>3.132.169</u>	<u>3.118.366</u>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		74.647	128.161
Anden gæld		<u>15.000</u>	<u>30.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>89.647</u>	<u>158.161</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.221.816</u>	<u>3.276.527</u>
Passiver		<u>1.998.583</u>	<u>1.834.595</u>
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter in- dre værdis metode kr.	Overført over- skud eller un- derskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	288.449	(1.855.381)	(1.441.932)
Årets resultat	0	330.351	(111.652)	218.699
Egenkapital ultimo	125.000	618.800	(1.967.033)	(1.223.233)

Noter

1. Going concern

Der er i selskabet større gældsposter som selskabet ikke ved egen drift kan sikre tilstrækkelig likviditet til at kunne honorere afdrag og renter på. Følgelig har selskabet udfordringer i forhold til at kunne reetablere selskabets kapitalgrundlag fuldstændigt ved fortsat drift. Selskabets gældsforpligtelser er hovedsageligt til Viggo Harboe 2006 Holding ApS og selskabets hovedanpartshaver. Begge har bekræftet, at de ikke har intentioner om at kræve lånene indfriet inden 30.06.2017.

Selskabet har via sin ejerandel i Brenner Radiatorer ApS positiv forventning om positive resultater for de kommende år og det er forventningen at Brenner Radiatorer ApS på sigt vil være i stand til at udbetale udbytter, i et omfang der muliggør afvikling på selskabets gældsforpligtelser.

Med det nuværende kapitalgrundlag og indgåede aftaler vurderes der at være grundlag for, at regnskabet kan aflægges efter going concern princippet for det kommende år.

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	40.034	44.907
	<u>40.034</u>	<u>44.907</u>
	Kapitalan-	Kapitalan-
	dele i tilknyt-	dele i associ-
	tede virk-	erede virk-
	somheder	somheder
	kr.	kr.
3. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	125.000	288.485
Afgange	(125.000)	0
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>288.485</u>
Opskrivninger primo	0	288.449
Andel af årets resultat	0	330.351
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>618.800</u>
Nedskrivninger primo	(34.870)	0
Tilbageførsel ved afgang	34.870	0
Nedskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>907.285</u>

Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:			
Brenner Radiatorer ApS	Syddjurs	ApS	31,0

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets anpart i selskabet, Brenner Radiatorer ApS er pantsat til sikkerhed for selskabets samlede gældsforpligtelser over for Viggo Harboe 2006 Holding ApS. Gældsforpligtelsen udgør ved regnskabsårets afslutning 3.132 t.kr.