

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

**Årsrapport 01.07.2016 -
30.06.2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.11.2017

Dirigent

Navn: Per Katstrup



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016/17	6
Balance pr. 30.06.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Holdingselskabet PK af 1. april 2008 ApS

Strands Havvej 18

8420 Knebel

CVR-nr.: 31362504

Stiftet: 01.04.2008

Hjemsted: Syddjurs

Regnskabsår: 01.07.2016 - 30.06.2017

Direktion

Per Katstrup, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 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. 30.06.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Knebel, den 22.11.2017

Direktion

Per Katstrup
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 01.07.2016 - 30.06.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 22.11.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556



Søren Strandby

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at besidde kapitalandele i dattervirksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 106 t.kr. Direktionen anser årets resultat som tilfredsstillende.

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

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Bruttotab		(12.500)	(18.709)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	(22.566)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		191.626	330.351
Andre finansielle indtægter	2	38.430	40.034
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(111.889)</u>	<u>(110.411)</u>
Årets resultat		<u>105.667</u>	<u>218.699</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		191.626	330.351
Overført resultat		<u>(85.959)</u>	<u>(111.652)</u>
		<u>105.667</u>	<u>218.699</u>

Balance pr. 30.06.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		1.098.911	907.285
Finansielle anlægsaktiver	4	1.098.911	907.285
Anlægsaktiver		1.098.911	907.285
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.107.228	1.091.298
Tilgodehavender		1.107.228	1.091.298
Omsætningsaktiver		1.107.228	1.091.298
Aktiver		2.206.139	1.998.583

Balance pr. 30.06.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	618.800
Overført overskud eller underskud		<u>(1.242.566)</u>	<u>(1.967.033)</u>
Egenkapital		<u>(1.117.566)</u>	<u>(1.223.233)</u>
Anden gæld		<u>3.241.795</u>	<u>3.132.169</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>3.241.795</u>	<u>3.132.169</u>
Anden gæld		<u>81.910</u>	<u>89.647</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>81.910</u>	<u>89.647</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.323.705</u>	<u>3.221.816</u>
Passiver		<u>2.206.139</u>	<u>1.998.583</u>
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitalopgørelse for 2016/17

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	618.800	(1.967.033)	(1.223.233)
Opløsning af opskrivninger	0	(810.426)	810.426	0
Årets resultat	0	191.626	(85.959)	105.667
Egenkapital ultimo	125.000	0	(1.242.566)	(1.117.566)

Noter

1. Going concern

Der er pr. balancedagen 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 egenkapital fuldstændigt ved egen 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 30.06.2018.

Selskabet har via sin ejerandel i Brenner Radiatorer ApS en forventning om positive resultater for de kommende år, og det er således 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 egenkapitalgrundlag og de indgåede aftaler vurderes der at være et grundlag for, at årsregnskabet kan aflægges efter going concern-princippet for det kommende regnskabsår.

	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	38.430	40.034
	38.430	40.034
	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	111.889	110.411
	111.889	110.411
		<u>Kapital- andele i associerede virk- somheder kr.</u>
4. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		288.485
Kostpris ultimo		288.485
Opskrivninger primo		618.800
Andel af årets resultat		191.626
Opskrivninger ultimo		810.426
Regnskabsmæssig værdi ultimo		1.098.911

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets anpartar 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 3.242 t.kr.

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.

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.

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 tilknyttede 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 forholdsmæssig eliminering af interne avancer og tab.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

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

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger.

Balancen

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. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealisationsværdi ud fra en konkret vurdering. Hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil blive aktualiseret, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, det skønnes nødvendigt at afholde for at afvikle forpligtelsen.

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 nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre finansielle forpligtelser

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