

Holdingselskabet PK af 1. april 2008 ApS

Strands Havvej 18
8420 Knebel
CVR-nr. 31362504

Årsrapport 01.07.2017 - 30.06.2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.11.2018

Dirigent

Navn: Per Katstrup

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2017/18 | 6 |
| Balance pr. 30.06.2018 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2017/18 | 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: 01.07.2017 - 30.06.2018

Direktion

Per Katstrup

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018 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. 30.06.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Knebel, den 30.11.2018

Direktion

Per Katstrup

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Holdingselskabet PK af 1. april 2008 ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Holdingselskabet PK af 1. april 2008 ApS for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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 30.11.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Søren Strandby

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne24684

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at besidde kapitalandele i dattervirksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 5 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 2017/18

| | <u>Note</u> | <u>2017/18</u> <u>kr.</u> | <u>2016/17</u> <u>kr.</u> |
|---|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Bruttotab | | (10.030) | (12.500) |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | 82.551 | 191.626 |
| Andre finansielle indtægter | 2 | 47.650 | 38.430 |
| Andre finansielle omkostninger | 3 | <u>(114.829)</u> | <u>(111.889)</u> |
| Årets resultat | | <u>5.342</u> | <u>105.667</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 82.551 | 191.626 |
| Overført resultat | | <u>(77.209)</u> | <u>(85.959)</u> |
| | | <u>5.342</u> | <u>105.667</u> |

Balance pr. 30.06.2018

| | <u>Note</u> | <u>2017/18</u> <u>kr.</u> | <u>2016/17</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 1.181.462 | 1.098.911 |
| Finansielle anlægsaktiver | 4 | 1.181.462 | 1.098.911 |
| Anlægsaktiver | | 1.181.462 | 1.098.911 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 1.075.468 | 1.107.228 |
| Tilgodehavender | | 1.075.468 | 1.107.228 |
| Omsætningsaktiver | | 1.075.468 | 1.107.228 |
| Aktiver | | 2.256.930 | 2.206.139 |

Balance pr. 30.06.2018

| | <u>Note</u> | <u>2017/18</u> kr. | <u>2016/17</u> kr. |
|---|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 82.551 | 0 |
| Overført overskud eller underskud | | <u>(1.319.775)</u> | <u>(1.242.566)</u> |
| Egenkapital | | <u>(1.112.224)</u> | <u>(1.117.566)</u> |
| | | | |
| Anden gæld | | <u>3.355.258</u> | <u>3.241.795</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | | <u>3.355.258</u> | <u>3.241.795</u> |
| | | | |
| Bankgæld | | 30 | 0 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 1.366 | 66.910 |
| Anden gæld | | <u>12.500</u> | <u>15.000</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>13.896</u> | <u>81.910</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>3.369.154</u> | <u>3.323.705</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u>2.256.930</u> | <u>2.206.139</u> |
| | | | |
| Going concern | 1 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 5 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2017/18

| | Virksom- hedskapital kr. | Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|-------------------------------|---|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 125.000 | 0 | (1.242.566) | (1.117.566) |
| Årets resultat | 0 | 82.551 | (77.209) | 5.342 |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | 82.551 | (1.319.775) | (1.112.224) |

Noter

1. Going concern

Der er per 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 Harbo 2006 Holding ApS. Viggo Harboe 2006 Holding ApS har bekræftet, at denne ikke har intentioner om at kræve lånet indfriet inden 30.06.2019.

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.

| | 2017/18 | 2016/17 |
|--|----------------|--------------------|
| | kr. | kr. |
| 2. Andre finansielle indtægter | | |
| Finansielle indtægter fra associerede virksomheder | 47.650 | 38.430 |
| | 47.650 | 38.430 |
| | | |
| | 2017/18 | 2016/17 |
| | kr. | kr. |
| 3. Andre finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger i øvrigt | 114.829 | 111.889 |
| | 114.829 | 111.889 |
| | | |
| | | Kapital- |
| | | andele i |
| | | associerede |
| | | virk- |
| | | somheder |
| | | kr. |
| 4. Finansielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | | 288.485 |
| Kostpris ultimo | | 288.485 |
| | | |
| Opskrivninger primo | | 810.426 |
| Andel af årets resultat | | 82.551 |
| Opskrivninger ultimo | | 892.977 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | 1.181.462 |

Noter

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

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for den samlede gældsforpligtelse over for Viggo Harboe 2006 Holding ApS er selskabets anparter i Brenner Radiatorer ApS pantsat. Gældsforpligtelsen udgør ved regnskabsårets afslutning 3.355 t.kr.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte anparter udgør 1.181 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

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.

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 renteomkostninger mv.

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 nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.