

PD Jørgensen Holding ApS

Iglsøvej 56
Iglsø
7850 Stoholm Jyll

CVR-nr: 31 60 52 37

ÅRSRAPPORT 1. juli 2015 til 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 22/11 2016

Dirigent: Peter D. Jørgensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning..... 2

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 3

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Anvendt regnskabspraksis..... 5

Resultatopgørelse..... 7

Balance 8

Noter..... 10

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for PD Jørgensen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Undertegnede anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stoholm Jyll, den 22/11 2016

Direktion

Peter D. Jørgensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i PD Jørgensen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PD Jørgensen Holding ApS for perioden 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 etiske krav 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 22/11 2016

LMO Erhvervsrevision
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 36563877

Egon Brøndum Nielsen
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	PD Jørgensen Holding ApS Igløvej 56 Iglø 7850 Stoholm Jyll Telefon: 28 77 92 76 CVR-nr.: 31 60 52 37 Stiftet: 10. juli 2008 Hjemsted: Viborg Regnskabsår: 1. juli - 30. juni Det 8. regnskabsår
Direktion	Peter D. Jørgensen
Pengeinstitut	Nordea Bank A/S Sct. Mathias Gade 68 8800 Viborg
Revisor	LMO Erhvervsrevision Godkendt revisionsaktieselskab Asmildklostervej 11 8800 Viborg
Væsentligste aktivitet	At eje kapitalandele i Mønsted Tømrefirma ApS.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for PD Jørgensen Holding ApS for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet 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 og nedskrivninger.

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 eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter af kapitalandele

Selskabets primære aktivitet er at eje kapitalandele i dattervirksomhed. Indtægter fra kapitalandele er i overensstemmelse med årsregnskabsloven indregnet før omkostninger i resultatopgørelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomheds resultat efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 posterings direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dansk koncernforbunden virksomhed.

Selskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede danske skat af den danske dattervirksomheds skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Skat

Selskabet hæfter solidarisk med det sambeskattede selskab i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

BALANCEN

Kapitalandele

Kapitalandele i dattervirksomhed indregnes og måles efter det indre værdis metode. Dette indebærer, at kapitalandele i balancen måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedens indre værdi. I resultatopgørelsen indregnes selskabet andel af virksomhedens resultat.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat beregnes af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Indtægter af kapitalandele.....	387.754	345.395
Andre eksterne omkostninger	-5.661	-5.191
DRIFTSRESULTAT	382.093	340.204
Andre finansielle indtægter	10.385	10.530
Andre finansielle omkostninger	-15.159	-13.084
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	377.319	337.650
Skat af årets resultat	2.338	792
ÅRETS RESULTAT	379.657	338.442
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Overført resultat	278.457	238.642
DISPONERET I ALT	379.657	338.442

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
 AKTIVER

	2016 kr.	2015 kr.
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	968.207	680.453
Finansielle anlægsaktiver	968.207	680.453
ANLÆGSAKTIVER	968.207	680.453
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	321.680	271.327
Udskudt skatteaktiv	8.752	6.414
Tilgodehavender	330.432	277.741
Likvide beholdninger	37.510	6.450
OMSÆTNINGSAKTIVER	367.942	284.191
AKTIVER	1.336.149	964.644

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
PASSIVER

	2016 kr.	2015 kr.
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overkurs ved emission	31.000	31.000
Overført resultat.....	643.120	364.662
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	101.200	99.800
2 EGENKAPITAL	900.320	620.462
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	4.000	4.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	431.829	340.182
Kortfristede gældsforpligtelser.....	435.829	344.182
GÆLDSFORPLIGTELSE	435.829	344.182
PASSIVER	1.336.149	964.644

NOTER

	2016 kr.	2015 kr.
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo.....	429.500	429.500
Kostpris 30. juni 2016	<u>429.500</u>	<u>429.500</u>
Op- og nedskrivninger primo.....	250.953	-81.995
Årets resultatandele.....	387.754	332.948
Udloddet udbytte.....	-100.000	0
Op- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>538.707</u>	<u>250.953</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....	<u>968.207</u>	<u>680.453</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Hjemsted	Egenkapital	Resultat	Ejerandel
Mønsted Tømrer-firma ApS	7850 Stoholm	968.207	387.754	100%

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
2 Egenkapital				
Virksomhedskapital	125.000	0	0	125.000
Overkurs ved emission.....	31.000	0	0	31.000
Overført resultat	364.663	0	278.457	643.120
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	99.800	-99.800	101.200	101.200
	<u>620.463</u>	<u>-99.800</u>	<u>379.657</u>	<u>900.320</u>