

Årsrapport for 2016

01.01.16 - 31.12.16

PA Holding Nykøbing F. ApS

Herningvej 8
4800 Nykøbing F

CVR-nr. 31607620

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. maj 2017.

Dirigent: _____
Malene Piszczek Andersen

LOU REVISION
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
TOLDBODGADE 11
DK-4800 NYKØBING F.
T: 5485 1133 · F: 5485 3702
CVR NR. 31579309
LOUREVISION.DK

MEMLEM AF
DANSKE REVISORER
FSR*

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12



Ledelsespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for regnskabsåret PA Holding Nykøbing F. 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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F, den 12. maj 2017.

Direktion

Henrik Piszczek Andersen

Bestyrelse

Malene Piszczek Andersen

Karina Piszczek Andersen

Henrik Piszczek Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i PA Holding Nykøbing F. ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for PA Holding Nykøbing F. ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 på 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Nykøbing F., den 12. maj 2017

Lou Revision

registreret revisionsaktieselskab

CVR 31579309

Thomas Bylov

Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	PA Holding Nykøbing F. ApS Herningvej 8 4800 Nykøbing F
	CVR-nr.: 31607620 Hjemstedskommune: Guldborgsund Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Malene Piszczek Andersen (formand) Henrik Piszczek Andersen Karina Piszczek Andersen
Direktion	Henrik Piszczek Andersen
Revisor	Lou Revision registreret revisionsaktieselskab Toldbodgade 11 4800 Nykøbing F.
Pengeinstitut	Nordea Bank Slotsgade 1-3 4800 Nykøbing F
Hovedaktivitet	Selskabets aktiviteter omfatter at være holdingselskab for Vognmand Preben Andersen ApS samt anden hermed beslægtet virksomhed.



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter at fungere som holdingselskab for Vognmand Preben Andersen ApS samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PA Holding Nykøbing F. ApS for 2016 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers 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 ressourcer 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris (hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden). Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger administration mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Finansielle indtægter

Finansielle indtægter omfatter renteindtægter, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger omfatter renteomkostninger, rentetillæg under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som "selskabsskat" under gældsforpligtelser.

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen under "Tilgodehavender selskabsskat" eller "skyldig selskabsskat".

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandelene måles med udgangspunkt i virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Resterende goodwill-beløb indgår i værdien. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig andel af kapitalandelene.

I resultatopgørelsen indregnes resultatet fra dattervirksomheder. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig resultatandel. Årets afskrivning på goodwill er fratrukket i de indregnede resultatandele.

Et beløb svarende til den samlede nettoopskrivning af kapitalandelenes værdi indregnes under egenkapitalposten "Nettoopskrivning efter indre værdis metode".

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 tkr.
Bruttofortjeneste		-6.496	-6
Resultat før finansielle poster		-6.496	-6
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.485.940	743
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender		5.381	0
Andre finansielle indtægter		733	0
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		0	1
Andre finansielle omkostninger		9.785	0
Resultat før skat		1.475.772	736
Skat af årets resultat	1	-245	-2
Årets resultat		1.476.017	738
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		8.262.376	7.675
Årets resultat		1.476.017	738
Til disposition		9.738.394	8.412
Udbytte for regnskabsåret		150.000	150
Overført til næste år		9.588.394	8.262
Disponeret i alt		9.738.394	8.412



Balance 31. december

	Note	2016	2015
		kr.	tkr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	9.902.606	8.417
Finansielle anlægsaktiver i alt		9.902.606	8.417
Anlægsaktiver i alt		9.902.606	8.417
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		77.844	40
Andre tilgodehavender		400.555	324
Tilgodehavender i alt		478.399	364
Likvide beholdninger		55.520	89
Omsætningsaktiver i alt		533.919	453
Aktiver i alt		10.436.525	8.870

Balance 31. december

	Note	2016 kr.	2015 tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		9.588.394	8.262
Foreslået udbytte		150.000	150
Egenkapital i alt	3	9.863.394	8.537
Gæld til tilknyttede virksomheder		137.242	65
Selskabsskat		326.310	268
Anden gæld		109.578	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		573.131	332
Gældsforpligtelser i alt		573.131	332
Passiver i alt		10.436.525	8.870
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Eventualposter m.v.	5		

Noter til årsrapporten

1	Skat af årets resultat	2016	2015
		kr.	tkr.
	Skat af årets resultat	-245	-2
	Skat af årets resultat i alt	-245	-2

2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2016	2015
		kr.	tkr.
	Kostpris, primo	12.042.092	12.042
	Kostpris, ultimo	12.042.092	12.042
	Værdireguleringer, primo	-3.625.426	-4.368
	Årets resultatandel	1.485.940	743
	Værdireguleringer, ultimo	-2.139.486	-3.625
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	9.902.606	8.417

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af:

Vognmand Preben Andersen ApS, med hjemsted i Guldborgsund kommune, nom. 125.000 DKK

Ejerandelen er 100%, indre værdi 31.12.2016 DKK 7.635.979

Ejendommen Herningvej ApS, med hjemsted i Guldborgsund Kommune, nom 50.000 DKK

Ejerandelen er 100%, indre værdi 31.12.2016 DKK 2.266.624

3	Egenkapital	Selskabs-	Udbytte	Overført	I alt
		kapital		resultat	
		kr.	kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	125.000	150.000	8.262.376	8.537.376
	Årets resultat	0	150.000	1.326.017	1.476.017
	Udbetalt udbytte	0	-150.000	0	-150.000
	Saldo ultimo	125.000	150.000	9.588.394	9.863.394

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for Vognmand Preben Andersen ApS' engagement med Nordea Bank er der afgivet selvskyldnerkaution på DKK 1.000.000 for træk på driftskonto. Gæld på driftskonto i Vognmand Preben Andersen ApS andrager DKK 0.

5 Eventualposter m.v.

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskaberne for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat. Den samlede skyldige selskabsskat udgør TDKK 326.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Henrik Piszczek Andersen

Direktør

På vegne af: Selskabet

Serienummer: PID:9208-2002-2-369547784625

IP: 188.179.175.34

2017-05-22 08:30:46Z

NEM ID 

Henrik Piszczek Andersen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Selskabet

Serienummer: PID:9208-2002-2-369547784625

IP: 188.179.175.34

2017-05-22 08:30:46Z

NEM ID 

Karina Piszczek Andersen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Selskabet

Serienummer: PID:9208-2002-2-818949747158

IP: 85.81.101.104

2017-05-22 17:08:27Z

NEM ID 

Malene Piszczek Andersen

Bestyrelsesformand

På vegne af: Selskabet

Serienummer: PID:9208-2002-2-162018429832

IP: 188.179.175.34

2017-05-23 06:22:28Z

NEM ID 

Thomas Bylov

Registreret revisor

På vegne af: LOU REVISION REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB

Serienummer: CVR:31579309-RID:1216389906555

IP: 185.45.48.59

2017-05-23 06:33:38Z

NEM ID 

Malene Piszczek Andersen

Dirigent

På vegne af: Selskabet

Serienummer: PID:9208-2002-2-162018429832

IP: 188.179.175.34

2017-05-23 07:47:46Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: QZ2JE-QEED-0CEKE-G52HJ-4MF41-JTQPQ

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>