

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Årsrapport 2015/16

CVR-nr. 31 63 12 70

EK & PKJ ApS

c/o Philip Kure Jensen

Dansborg Alle 28

2650 Hvidovre

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2016

Philip Kure Jensen
Dirigent

Tel (+45) 43 96 06 56 | Fax (+45) 43 43 04 01 | pkf@pkf.dk | www.pkf.dk
Hovedvejen 56 | DK-2600 Glostrup
CVR-nr. 14 11 92 99 | Netværk: RevisorGruppen Danmark og PKF International

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for EK & PKJ ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 30. november 2016

Direktion

Philip Kure Jensen

Erik Kunert

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i EK & PKJ ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for EK & PKJ ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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 regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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 udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Glostrup, den 30. november 2016

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

Peter Krogsrud Eriksen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	EK & PKJ ApS c/o Philip Kure Jensen Dansborg Alle 28 2650 Hvidovre
	CVR-nr.: 31 63 12 70 Stiftet: 21. august 2008 Hjemsted: Hvidovre Kommune Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 8. regnskabsår
Direktion	Philip Kure Jensen Erik Kunert
Revision	PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hovedvejen 56 2600 Glostrup
Bankforbindelse	Jyske Bank, Hovedvejen 99, 2600 Glostrup
Dattervirksomhed	Ejendomsaktieselskabet Erhvervsvej 19, A/S, Glostrup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i at eje investeringsaktiver og i at finansiere samt understøtte sådanne investeringsaktiver.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -19 t.kr. mod 49 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen og er således omfattet af kapitaltabsreglerne, jf. selskabslovens § 119. Selskabet forventer at retablere selskabskapitalen via fremtidig indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for EK & PKJ ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler 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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter til administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter EK & PKJ ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Anvendt regnskabspraksis

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttotab	-5.526	-4.475
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-8.234	0
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	0	73.802
Andre finansielle indtægter	43.814	22.054
Øvrige finansielle omkostninger	-52.127	-49.702
Resultat før skat	-22.073	41.679
1 Skat af årets resultat	3.044	7.067
Årets resultat	-19.029	48.746
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	48.746
Disponeret fra overført resultat	-19.029	0
Disponeret i alt	-19.029	48.746

Balance 30. juni

Aktiver			
Note		2016	2015
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	2.303.738	0
3	Kapitalandel i associeret virksomhed	0	574.164
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.303.738</u>	<u>574.164</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.303.738</u>	<u>574.164</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.353.215	0
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	573.410
4	Udsudte skatteaktiver	48.716	45.672
	Tilgodehavender i alt	<u>2.401.931</u>	<u>619.082</u>
	Likvide beholdninger	<u>55.880</u>	<u>117</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.457.811</u>	<u>619.199</u>
	Aktiver i alt	<u>4.761.549</u>	<u>1.193.363</u>

Balance 30. juni

Passiver			
Note		2016	2015
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	125.000	125.000
6	Overført resultat	-246.792	-227.763
	Egenkapital i alt	-121.792	-102.763
Gældsforpligtelser			
	Anden gæld	4.883.341	1.296.126
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.883.341	1.296.126
	Gældsforpligtelser i alt	4.883.341	1.296.126
	Passiver i alt	4.761.549	1.193.363
7	Eventualposter		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-3.044	-7.067
	<u>-3.044</u>	<u>-7.067</u>
2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Overført fra associeret virksomhed	640.000	0
Tilgang i årets løb	1.789.008	0
Kostpris 30. juni 2016	<u>2.429.008</u>	<u>0</u>
Overført fra associeret virksomhed	-65.836	0
Årets resultat	204.927	0
Udbytte	-51.200	0
Regulering til indre værdi	-213.161	0
Opskrivninger 30. juni 2016	<u>-125.270</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>2.303.738</u>	<u>0</u>

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos EK & PKJ ApS
Ejendomsaktieselskabet Erhvervsvej 19, Glostrup	100 %	2.303.738	126.896	2.303.738

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
3. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. juli 2015	640.000	640.000
Afgang i årets løb	-640.000	0
Kostpris 30. juni 2016	0	640.000
Opskrivninger 1. juli 2015	-65.836	-139.638
Årets resultat	0	72.103
Overført til tilknyttet virksomhed	65.836	0
Regulering til indre værdi	0	1.699
Opskrivninger 30. juni 2016	0	-65.836
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	0	574.164
4. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. juli 2015	45.672	38.605
Udskudt skat af årets resultat	3.044	7.067
	48.716	45.672
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Fremført underskud fra tidligere år	48.716	45.672
	48.716	45.672
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2015	125.000	125.000
	125.000	125.000
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2015	-227.763	-276.509
Årets overførte overskud eller underskud	-19.029	48.746
	-246.792	-227.763

Noter

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for alt mellemværende med pengeinstitut for den tilknyttede virksomhed.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.