
PNC Holding Balling ApS

Kærgårdsvej 11, Rødding, 7860 Spøttrup

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/2 - 31/1)

CVR-nr. 32 06 95 92

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 27/6 2016

Per Tollestrup Nielsen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. februar - 31. januar 6

Balance 31. januar 7

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. februar 2015 - 31. januar 2016 for PNC Holding Balling ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. januar 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødning, den 27. juni 2016

Direktion

Per Tollestrup Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i PNC Holding Balling ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for PNC Holding Balling ApS for regnskabsåret 1. februar 2015 - 31. januar 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 virksomhedens 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 virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. 31. januar 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. februar 2015 - 31. januar 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Skive, den 27. juni 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Martin Furbo

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

PNC Holding Balling ApS
Kærgårdsvej 11
Rødding
7860 Spøttrup

CVR-nr.: 32 06 95 92
Regnskabsperiode: 1. februar - 31. januar
Hjemstedskommune: Skive

Direktion

Per Tollestrup Nielsen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Resenvej 81
Postboks 19
7800 Skive

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje aktier og dermed forbundne forvaltninger af likvider og værdipapirer.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 23.885.634, og selskabets balance pr. 31. januar 2016 udviser en egenkapital på DKK 342.622.630.

Resultatet anses på baggrund af resultatet i dattervirksomheden som tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. februar - 31. januar

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Andre eksterne omkostninger		-3.125	-3.125
Bruttoresultat		-3.125	-3.125
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		23.910.232	22.490.618
Finansielle omkostninger	1	-29.029	-62.847
Resultat før skat		23.878.078	22.424.646
Skat af årets resultat	2	7.556	16.163
Årets resultat		23.885.634	22.440.809

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.560.000	1.025.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	19.019.888	22.490.618
Overført resultat	2.305.746	-1.074.809
	23.885.634	22.440.809

Balance 31. januar

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Aktiver			
Kapitalandele i dattervirksomheder	3	342.650.353	323.529.418
Finansielle anlægsaktiver		342.650.353	323.529.418
Anlægsaktiver		342.650.353	323.529.418
Aktiver		342.650.353	323.529.418
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		127.806.728	108.685.793
Overført resultat		212.130.902	209.825.156
Foreslået udbytte for regnskabsåret		2.560.000	1.025.000
Egenkapital	4	342.622.630	319.660.949
Gæld til tilknyttede virksomheder		24.598	3.865.344
Anden gæld		3.125	3.125
Kortfristede gældsforpligtelser		27.723	3.868.469
Gældsforpligtelser		27.723	3.868.469
Passiver		342.650.353	323.529.418
Ejerforhold	5		

Noter til årsregnskabet

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
1 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	29.029	62.847
	29.029	62.847
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-7.556	-16.163
	-7.556	-16.163
3 Kapitalandele i dattervirksomheder	2016 DKK	2015 DKK
Kostpris 1. februar	214.843.625	214.843.625
Kostpris 31. januar	214.843.625	214.843.625
Værdireguleringer 1. februar	108.685.793	86.210.075
Årets resultat	23.910.232	22.490.618
Udbytte til moderselskabet	-4.890.344	0
Årets opskrivninger, netto	-19.439	0
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	120.486	-14.900
Værdireguleringer 31. januar	127.806.728	108.685.793
Regnskabsmæssig værdi 31. januar	342.650.353	323.529.418

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
PTN Holding, Balling ApS	Skive, Danmark	TDKK 500	51,38%	456.428.903	39.060.790

Noter til årsregnskabet

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. februar	125.000	108.685.793	209.825.156	1.025.000	319.660.949
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-1.025.000	-1.025.000
Årets opskrivning	0	-19.439	0	0	-19.439
Valutakursregulering udenlandske enheder	0	120.486	0	0	120.486
Årets resultat	0	19.019.888	2.305.746	2.560.000	23.885.634
Egenkapital 31. januar	125.000	127.806.728	212.130.902	2.560.000	342.622.630

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

5 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Per Tollestrup Nielsen, Spøttrup

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for PNC Holding Balling ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

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

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.