

HOLDINGSELSKABET PKL AF 15/1 2009 APS

STRANDVEJEN 5B, 6000 KOLDING

ÅRSRAPPORT

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 25. november 2016

---

Peter Kløvborg

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger .....	2
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	5-7
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Noter.....	11-12

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Holdingselskabet PKL af 15/1 2009 ApS Strandvejen 5B 6000 Kolding
	CVR-nr.: 32 08 21 06
	Stiftet: 15. januar 2009
	Hjemsted: Kolding
	Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016
<b>Direktion</b>	Peter Kløvborg

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Holdingselskabet PKL af 15/1 2009 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 31. august 2016

Direktion

---

Peter Kløvborg

## LEDELSESBERETNING

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er formuepleje.

### Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Holdingselskabet PKL af 15/1 2009 ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### 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.

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 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

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I selskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### BALANCEN

#### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden. Merværdier i form af koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien. Ved køb af dattervirksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under koncernregnskabet.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedernes underbalance.

Andre værdipapir omfatter gældsbreve, der forventes beholdt til udløb og måles til amortiseret kostpris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en gældsforpligtelse.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### 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 måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



## RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
<b>BRUTTOTAB</b> .....		-9.215	-12
Af- og nedskrivninger.....		-1	-6
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		-9.216	-18
Indtægter af kapitalandele.....		4.660	4
Finansielle indtægter.....		690.401	1.126
Finansielle omkostninger.....		-298.919	-122
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>386.926</b>	<b>990</b>
Skat af årets resultat.....	1	-83.710	-234
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>303.216</b>	<b>756</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		101.200	100
Ekstraordinært udbytte.....		0	98
Overført resultat.....		202.016	558
<b>I ALT</b> .....		<b>303.216</b>	<b>756</b>

## BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 tkr.
Kapitalandele i dattervirksomheder.....	2	54.660	55
Andre værdipapirer.....		2.450.663	2.614
Finansielle anlægsaktiver.....		2.505.323	2.669
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>2.505.323</b>	<b>2.669</b>
Andre tilgodehavender.....		52.392	55
Tilgodehavende selskabsskat.....		2.869	2
Tilgodehavender.....		55.261	57
Andre værdipapirer.....		6.884.487	6.182
Værdipapirer.....		6.884.487	6.182
Likvider.....		495.887	532
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>7.435.635</b>	<b>6.771</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>9.940.958</b>	<b>9.440</b>

## BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2016 kr.	2015 tkr.
Anpartskapital .....		200.000	200
Overført overskud.....		7.983.100	7.781
Forslag til udbytte.....		101.200	100
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>3</b>	<b>8.284.300</b>	<b>8.081</b>
Gæld til pengeinstitutter.....		51.687	0
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		57.486	111
Selskabsskat.....		233.554	591
Anden gæld.....		1.313.931	657
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>1.656.658</b>	<b>1.359</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>		<b>1.656.658</b>	<b>1.359</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>9.940.958</b>	<b>9.440</b>
 Eventualposter mv.	 4		

## NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 tkr.	Note
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>1</b>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	83.710	234	
	<b>83.710</b>	<b>234</b>	

**Finansielle anlægsaktiver**

2

	Kapitalandele i dattervirksomheder
Kostpris 1. juli 2015.....	2.774.356
Kostpris 30. juni 2016.....	2.774.356
Opskrivninger 1. juli 2015.....	-2.719.438
Udloddet resultat .....	-4.918
Årets opskrivninger .....	4.660
Opskrivninger 30. juni 2016.....	-2.719.696
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....	54.660

**Kapitalandele i dattervirksomheder (kr.)**

Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Stemme- og ejerandel
Holdingselskabet PKL af 1/10 2013 ApS.....	54.660	4.660	100 %

**Egenkapital**

3

	Anpartskapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2015.....	200.000	7.781.084	99.800	8.080.884
Betalt udbytte.....			-99.800	-99.800
Forslag til årets resultatdisponering.....		202.016	101.200	303.216
Egenkapital 30. juni 2016.....	200.000	7.983.100	101.200	8.284.300
				2016 kr.
Anpartskapital 1. juli 2010.....				125.000
Kapitalforhøjelse 26. september 2015.....				75.000
Anpartskapital 30. juni 2016.....				200.000

## NOTER

## Note

**Eventualposter mv.**

4

Selskabet har overfor Danske Bank afgivet tilbagetrædelseserklæring for BDO statsautoriseret revisionsaktieselskabs's gæld på driftskreditter til de to pengeinstitutter for så vidt angår gældsbev. 2.451 t.kr., indregnet under andre værdipapirer.

*Hæftelse i sambeskatningen*

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 234 tkr. pr. balancedagen.