

ADVOSION

Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab
Krøyer Kielbergs Vej 3, 5.th.
8660 Skanderborg
Tlf.: 87 93 00 99
CVR-nr. 37 55 70 64
www.advosion.dk

PKL INVEST APS

Storhøjvej 9, Fruering
8660 Skanderborg

CVR-nr. 33 15 53 44

ÅRSRAPPORT FOR 2017 (7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den
14. juni 2018

Per Knudgaard Larsen
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter til årsrapporten	10

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for PKL Invest 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. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 14. juni 2018

Direktion

Per Knudgaard Larsen
direktør

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejeren i PKL Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PKL Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Skanderborg, den 14. juni 2018

ADVOISION

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 55 70 64

Ole Christensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne3602

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

PKL Invest ApS
Storhøjvej 9, Fruering
8660 Skanderborg

CVR-nr.: 33 15 53 44

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Hjemsted: Skanderborg

Direktion

Per Knudgaard Larsen, direktør

Revisor

ADVOSION
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Kristiansvej 13
8660 Skanderborg

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for PKL Invest ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens 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.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for PKL Invest ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabsskat og udskudt skat

PKL Invest ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Bruttotab		-11.250	-5.625
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		565.684	1.247.325
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		313.949	312.272
Finansielle indtægter	1	37.062	55.038
Finansielle omkostninger	2	-219.298	-436.137
Resultat før skat		686.147	1.172.873
Skat af årets resultat	3	39.023	78.591
Årets resultat		<u>725.170</u>	<u>1.251.464</u>
Foreslået udbytte		52.900	51.700
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		879.633	449.297
Overført resultat		-207.363	750.467
		<u>725.170</u>	<u>1.251.464</u>

BALANCE 31. DECEMBER

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	1.214.372	1.648.688
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	625.980	422.031
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.840.352</u>	<u>2.070.719</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.840.352</u>	<u>2.070.719</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		866.692	843.020
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		120.200	10.200
Selskabsskat		178.423	0
Tilgodehavender		<u>1.165.315</u>	<u>853.220</u>
Værdipapirer		1.700.409	1.118.041
Værdipapirer		<u>1.700.409</u>	<u>1.118.041</u>
Likvide beholdninger		<u>130.456</u>	<u>334.161</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.996.180</u>	<u>2.305.422</u>
Aktiver i alt		<u><u>4.836.532</u></u>	<u><u>4.376.141</u></u>

BALANCE 31. DECEMBER

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.720.052	840.419
Overført resultat		2.786.968	2.994.331
Foreslået udbytte for regnskabsåret		52.900	51.700
Egenkapital	6	<u>4.639.920</u>	<u>3.966.450</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	121.217
Selskabsskat		0	282.609
Anden gæld		196.612	5.865
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>196.612</u>	<u>409.691</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>196.612</u>	<u>409.691</u>
Passiver i alt		<u>4.836.532</u>	<u>4.376.141</u>
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

NOTER

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>37.062</u>	<u>55.038</u>
	<u>37.062</u>	<u>55.038</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>219.298</u>	<u>436.137</u>
	<u>219.298</u>	<u>436.137</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-42.323	10.289
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>3.300</u>	<u>-88.880</u>
	<u>-39.023</u>	<u>-78.591</u>

NOTER

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2017	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2017	568.688	321.363
Årets resultat	65.684	247.325
Udbytte modtaget	<u>500.000</u>	<u>1.000.000</u>
Værdireguleringer 31. december 2017	<u>1.134.372</u>	<u>1.568.688</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>1.214.372</u>	<u>1.648.688</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Selskabskapital</u>	<u>Ejerandel</u>
AB Akustik ApS	Skanderborg	80.000	100%

NOTER

	2017 kr.	2016 kr.
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2017	40.000	40.000
Kostpris 31. december 2017	40.000	40.000
Værdireguleringer 1. januar 2017	272.031	69.759
Årets resultat	203.949	202.272
Udbytte modtaget	110.000	110.000
Værdireguleringer 31. december 2017	585.980	382.031
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	625.980	422.031

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Selskabs- kapital	Ejerandel
Akustik Design ApS	Skanderborg	80.000	50%

6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	80.000	840.419	2.994.331	51.700	3.966.450
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-51.700	-51.700
Årets resultat	0	879.633	-207.363	52.900	725.170
Egenkapital 31. december 2017	80.000	1.720.052	2.786.968	52.900	4.639.920

NOTER

7 Eventualposter m.v.

Ingen.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.