

PKD Holding CPH. ApS

CVR-nr. 33 65 03 29

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 31. maj 2016

Paw Kjærgaard Dethlefsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for PKD Holding CPH. 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 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. maj 2016

Direktion

Paw Kjærgaard Dethlefsen
direktør

Bestyrelse

Richardt Dethlefsen

Paw Kjærgaard Dethlefsen

Selskabsoplysninger

Selskabet

PKD Holding CPH. ApS
Vardegade 63, 1. th
2100

CVR-nr.: 33 65 03 29
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 4. maj 2011
Hjemsted: København Ø

Bestyrelse

Richardt Dethlefsen,
Paw Kjærgaard Dethlefsen,

Direktion

Paw Kjærgaard Dethlefsen, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedformål er at udføre konsulentarbejde samt besidde anparter i datterselskaber og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 31.799, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 74.768.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PKD Holding CPH. ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1, undladt at udarbejde koncernregnskab.

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.

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

Bruttoresultat

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

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere..

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -udgifter.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

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 0 kr., 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.

Nettopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for PKD Holding CPH. 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.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

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

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Bruttofortjeneste		178.095	19.975
Personaleomkostninger	1	-116.358	0
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		61.737	19.975
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-5.149	-5.149
Resultat før finansielle poster		56.588	14.826
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-51.157	-6.560
Finansielle indtægter		19	245
Finansielle omkostninger		-23.971	0
Resultat før skat		-18.521	8.511
Skat af årets resultat	2	-13.278	-6.564
Årets resultat		-31.799	1.947
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-51.157	-6.560
Overført overskud		19.358	8.507
		-31.799	1.947

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>9.454</u>	<u>14.602</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>9.454</u>	<u>14.602</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	<u>2.242</u>	<u>64.266</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>2.242</u>	<u>64.266</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>11.696</u>	<u>78.868</u>
Andre tilgodehavender		37.710	30.000
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>30.000</u>
Tilgodehavender		<u>37.710</u>	<u>60.000</u>
Likvide beholdninger		<u>96.697</u>	<u>89.392</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>134.407</u>	<u>149.392</u>
Aktiver i alt		<u><u>146.103</u></u>	<u><u>228.260</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-77.758	-17.334
Overført resultat		<u>27.526</u>	<u>8.168</u>
Egenkapital	5	<u>74.768</u>	<u>115.834</u>
Selskabsdeltagere og ledelse		<u>161</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>161</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.331	5.200
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.000	4.000
Selskabsskat		13.278	6.864
Anden gæld		<u>47.565</u>	<u>96.362</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>71.174</u>	<u>112.426</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>71.335</u>	<u>112.426</u>
Passiver i alt		<u>146.103</u>	<u>228.260</u>
Eventualposter mv.	6		
Nærtstående parter og ejerforhold	7		

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	115.000	0
Andre personaleomkostninger	<u>1.358</u>	<u>0</u>
	<u>116.358</u>	<u>0</u>

Selskabet har i årets løb ikke beskæftiget medarbejdere, idet selskabets drift varetages af direktionen.

2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>13.278</u>	<u>6.564</u>
	<u>13.278</u>	<u>6.564</u>

3 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015	<u>25.742</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>25.742</u>
Opskrivninger 1. januar 2015	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2015	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	0
Årets afskrivninger	<u>16.288</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>16.288</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>9.454</u>

Noter til årsrapporten

4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. januar 2015	81.600	81.600
Korrektion primo	-1.600	0
Kostpris 31. december 2015	<u>80.000</u>	<u>81.600</u>
Værdireguleringer 1. januar 2015	-17.334	-10.774
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	-22.450	0
Årets resultat	-51.157	-6.560
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	<u>13.183</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. december 2015	<u>-77.758</u>	<u>-17.334</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>2.242</u>	<u>64.266</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerlandel	Egenkapital	Årets resultat
Biiblo ApS	København	50%	5.367	-17.299
RAPAW HOLDING ApS	Frederiksberg	50%	-3.125	-33.858

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	-17.334	8.168	115.834
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	<u>0</u>	<u>-22.450</u>	<u>0</u>	<u>-22.450</u>
Korrigeret egenkapital pr. 1. januar 2015	125.000	-39.784	8.168	93.384
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	13.183	0	13.183

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital (Fortsat)

Årets resultat	0	-17.299	19.358	2.059
Resultat i tilknyttede virksomheder	0	-33.858	0	-33.858
Egenkapital 31. december 2015	125.000	-77.758	27.526	74.768

Selskabskapitalen består af 1 anpart a nominelt kr. 125.000. Ingen anpart er tillagt særlige rettigheder.

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

6 Eventualposter mv.

Selskabet har ikke påtaget sig forpligtigelser, udover hvad der fremgår af regnskabet og de for branchen normalt gældende.

7 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Selskabets nærtstående parter består af Paw Kjærgaard Dethlefsen som følge af dennes anpartsbesiddelse.

Paw Kjærgaard Dethlefsen besidder 100% af selskabskapitalen.