

PKD Holding CPH. ApS

CVR-nr. 33 65 03 29

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 28. maj 2019

Paw Kjærgaard Dethlefsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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 28. maj 2019

Direktion

Paw Kjærgaard Dethlefsen
adm. direktør

Bestyrelse

Richardt Dethlefsen
formand

Paw Kjærgaard Dethlefsen

Selskabsoplysninger

Selskabet

PKD Holding CPH. ApS
Vardegade 6, 1. th
2100 København

CVR-nr.: 33 65 03 29

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Stiftet: 4. maj 2011

Hjemsted: København

Bestyrelse

Richardt Dethlefsen, formand
Paw Kjærgaard Dethlefsen

Direktion

Paw Kjærgaard Dethlefsen, adm. direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på kr. 169.858, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 115.374.

Selskabets resultat anses som forventet og som tilfredsstillende.

Finansiering

Selskabets ledelse og ejer vil understøtte selskabet indtil egenkapitalen er reetableret.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet 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 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 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

Bruttofortjeneste

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang 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. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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 finansiell 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.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

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

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

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 tillæg eller fradrag 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.

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. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for PKD Holding CPH. ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Bruttofortjeneste		272.842	767.545
Personaleomkostninger	1	-411.346	-532.617
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-138.504	234.928
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-8.146	-9.280
Resultat før finansielle poster		-146.650	225.648
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-21.533	-23.462
Finansielle omkostninger		-1.675	1.050
Resultat før skat		-169.858	203.236
Skat af årets resultat	2	0	-58.036
Årets resultat		-169.858	145.200
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-21.533	-23.462
Overført resultat		-148.325	168.662
		-169.858	145.200

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>6.560</u>	<u>14.705</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>6.560</u>	<u>14.705</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>6.560</u>	<u>14.705</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	75.469
Andre tilgodehavender		74.368	66.205
Selskabsskat		<u>2.000</u>	<u>2.000</u>
Tilgodehavender		<u>76.368</u>	<u>143.674</u>
Likvide beholdninger		<u>84.635</u>	<u>245.770</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>161.003</u>	<u>389.444</u>
Aktiver i alt		<u><u>167.563</u></u>	<u><u>404.149</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-80.000	-80.000
Overført resultat		<u>70.374</u>	<u>218.698</u>
Egenkapital	5	<u>115.374</u>	<u>263.698</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	584
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		5.353	7.880
Selskabsskat		0	52.382
Anden gæld		<u>46.836</u>	<u>79.605</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>52.189</u>	<u>140.451</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>52.189</u>	<u>140.451</u>
Passiver i alt		<u>167.563</u>	<u>404.149</u>
Eventualposter mv.	6		
Nærtstående parter og ejerforhold	7		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	125.000	-80.000	218.699	263.699
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	-21.533	0	-21.533
Årets resultat	0	0	-148.325	-148.325
Resultat i tilknyttede virksomheder	0	21.533	0	21.533
Egenkapital 31. december 2018	125.000	-80.000	70.374	115.374

Noter

	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	407.522	529.222
Andre omkostninger til social sikring	1.812	1.581
Andre personaleomkostninger	<u>2.012</u>	<u>1.814</u>
	<u>411.346</u>	<u>532.617</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	52.382
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>5.654</u>
	<u>0</u>	<u>58.036</u>
3 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>45.421</u>
Kostpris 1. januar 2018		<u>45.421</u>
Kostpris 31. december 2018		<u>45.421</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018		30.715
Årets afskrivninger		<u>8.146</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018		<u>38.861</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018		<u>6.560</u>

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2018	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2018	-40.000	-40.000
Årets resultat	21.533	-23.462
Årets opskrivninger, netto	<u>-21.533</u>	<u>23.462</u>
Værdireguleringer 31. december 2018	<u>-40.000</u>	<u>-40.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>0</u>	<u>0</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
RAPAW HOLDING ApS	Frederiksberg	50%	-44.542	-43.065

5 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 1 anpart à nominelt kr. 125.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

6 Eventualposter mv.

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

Noter

7 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Selskabets nærtstående parter består af Paw Kjærgaard Dethlefsen som følge af dennes anpartsbesiddelse. Der har ikke været andre transaktioner udover løn til Paw Kjærgaard Dethlefsen.

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Paw Kjærgaard Dethlefsen.