

# PKJ Holding Holstebro ApS

Rudesvej 17, 7500 Holstebro

CVR-nr. 34 46 97 68

## Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2017.

---

Peter Korsholm Jeppesen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	9

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for PKJ Holding Holstebro ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 31. maj 2017

### **Direktion**

Peter Korsholm Jeppesen  
direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaveren i PKJ Holding Holstebro ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for PKJ Holding Holstebro ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 Deres 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, De 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.

Holstebro, den 31. maj 2017

### **KRØYER PEDERSEN**

Statsautoriserede Revisorer I/S  
CVR-nr. 89 22 49 18

Hans Madsen  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

**Selskabet**

PKJ Holding Holstebro ApS

Rudesvej 17

7500 Holstebro

CVR-nr.: 34 46 97 68

Stiftet: 26. marts 2012

Hjemsted: Holstebro

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

5. regnskabsår

**Direktion**

Peter Korsholm Jeppesen, direktør

**Revisor**

KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten er i lighed med tidligere år investering i tilknyttede virksomheder og anden hermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat har i 2016 udgjort et underskud på 15 t.kr. mod sidste år 0 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen -135 t.kr.

### **Kapitaltab og fortsat drift**

Selskabet har tabt hele virksomhedskapitalen. Det er selskabets ejers hensigt at understøtte selskabet med de fornødne likvider i fremtiden. Der er derfor ikke stillet forslag om kontant indskud til reetablering af egenkapitalen

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for PKJ Holding Holstebro ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

## Resultatopgørelsen

### **Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat. Ved negativ egenkapital i de tilknyttede virksomheder indregnes maksimalt den sum, som selskabet er retsligt eller på anden måde forpligtet til at afregne.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration af selskabet.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandel i tilknyttet virksomhed**

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Tilknyttet virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet 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 disse virksomheders underbalance.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttet virksomhed opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter PKJ Holding Holstebro ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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 måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.



**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**


---

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1	0
Andre eksterne omkostninger	<u>-7.500</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>-7.499</b>	<b>0</b>
Skat af årets resultat	<u>-7.933</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>-15.432</u></b>	<b><u>0</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	<u>-15.432</u>	<u>0</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>-15.432</u></b>	<b><u>0</u></b>

**Balance 31. december**


---

<b>Aktiver</b>	2016	2015
<u>Note</u>	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Udskudte skatteaktiver	0	7.933
Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>7.933</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>0</u>	<u>7.933</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u>0</u>	<u>7.933</u>
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
3 Virksomhedskapital	80.000	80.000
4 Overført resultat	<u>-214.559</u>	<u>-199.127</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<u>-134.559</u>	<u>-119.127</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	27.060
Anden gæld	<u>134.559</u>	<u>100.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>134.559</u>	<u>127.060</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>134.559</u>	<u>127.060</u>
<b>Passiver i alt</b>	<u>0</u>	<u>7.933</u>
<b>5 Eventualposter</b>		

**Noter**

	2016	2015
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	0
	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
<b>2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>		
Kostpris 1. januar	439.971	519.971
Afgang i årets løb	-439.971	-80.000
<b>Kostpris 31. december</b>	<b>0</b>	<b>439.971</b>
Nedskrivninger 1. januar	-439.971	-519.971
Årets resultat	-445.536	-481.550
Årets tilbageførsler på afgang	439.971	80.000
Opskrivning til regnskabsmæssig indre værdi på 0 kr.	445.536	481.550
<b>Nedskrivninger 31. december</b>	<b>0</b>	<b>-439.971</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar	80.000	80.000
	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>
<b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar	-199.127	-199.127
Årets overførte overskud eller underskud	-15.432	0
	<b>-214.559</b>	<b>-199.127</b>
<b>5. Eventualposter</b>		
<b>Eventualaktiver</b>		
Selskabet forventer ikke at kunne udnytte den fulde værdi af det opgjorte skatteaktiv inden for 3-5 år. Der er således foretaget nedskrivning af skatteaktivet med 10 t.kr.		

## Noter

---

### 5. Eventualposter (fortsat)

#### Sambeskatning

Selskabet er i perioden 1. januar til 19. september 2016 administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

PKJ Ejendomme Holstebro ApS er udtrådt af sambeskatningen pr. 19. september 2016. Sambeskatningskredsen er herefter opløst og hæfter ikke for skattekrav mod de øvrige selskaber i sambeskatningen fra tidspunktet for udtræden af sambeskatningen.