

# Årsrapport 2015/16

CVR-nr. 34 48 17 17

**PKE Holding, Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab**

**Hovedvejen 56**

**2600 Glostrup**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. september 2016.

---

Peter Krogsrud Eriksen  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for PKE Holding, Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab.

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. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 14. september 2016

### Direktion

Peter Krogsrud Eriksen

# Den uafhængige revisors erklæringer

---

## Til kapitalejeren i PKE Holding, Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for PKE Holding, Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Roskilde, den 14. september 2016

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Poul Wisniewski  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	PKE Holding, Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Hovedvejen 56 2600 Glostrup
	CVR-nr.: 34 48 17 17
	Stiftet: 25. april 2012
	Hjemsted: Glostrup Kommune
	Regnskabsår: 1. maj - 30. april
	4. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Peter Krogsrud Eriksen
<b>Revision</b>	Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ringstedvej 71 4000 Roskilde
<b>Bankforbindelse</b>	Nordea Bank, Hovedvejen 112, 2600 Glostrup
<b>Associeret virksomhed</b>	PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab, Glostrup

## Ledelsesberetning

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet består i investering i associeret virksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

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

Det ordinære resultat efter skat udgør 2.421 t.kr. mod 1.184 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for PKE Holding, Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab 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.

### 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandel i associeret virksomhed indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.



# Anvendt regnskabspraksis

---

## BALANCEN

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### Egenkapital - udbytte

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

#### 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.

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

---

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Andre finansielle indtægter	2.566.660	1.292.741
Øvrige finansielle omkostninger	-186.488	-137.917
<b>Resultat før skat</b>	<b>2.380.172</b>	<b>1.154.824</b>
1 Skat af årets resultat	40.666	28.755
<b>Årets resultat</b>	<b>2.420.838</b>	<b>1.183.579</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	200.000	0
Overføres til overført resultat	2.220.838	1.183.579
<b>Disponeret i alt</b>	<b>2.420.838</b>	<b>1.183.579</b>

## Balance 30. april

---

<b>Aktiver</b>			
<b>Note</b>		<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>Anlægsaktiver</b>			
2	Kapitalandel i associeret virksomhed	9.000.000	7.400.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	9.000.000	7.400.000
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>9.000.000</b>	<b>7.400.000</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
4	Udskudte skatteaktiver	82.799	42.133
	Andre tilgodehavender	8.851	7.211
	Tilgodehavender i alt	91.650	49.344
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>91.650</b>	<b>49.344</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>9.091.650</b>	<b>7.449.344</b>

## Balance 30. april

---

<b>Passiver</b>		
<b>Note</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>Egenkapital</b>		
5 Virksomhedskapital	80.000	80.000
6 Overført resultat	3.356.988	1.136.150
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>3.636.988</b>	<b>1.216.150</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	5.440.031	6.217.013
Anden gæld	14.631	16.181
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.454.662	6.233.194
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>5.454.662</b>	<b>6.233.194</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>9.091.650</b>	<b>7.449.344</b>

## Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>		
<b>1. Skat af årets resultat</b>				
Årets regulering af udskudt skat	-40.666	-28.755		
	<u>-40.666</u>	<u>-28.755</u>		
	<u>30/4 2016</u>	<u>30/4 2015</u>		
<b>2. Kapitalandel i associeret virksomhed</b>				
Kostpris 1. maj 2015	7.400.000	0		
Overført fra andre værdipapirer og kapitalandele	0	3.700.000		
Tilgang i årets løb	1.600.000	3.700.000		
<b>Kostpris 30. april 2016</b>	<u>9.000.000</u>	<u>7.400.000</u>		
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016</b>	<u>9.000.000</u>	<u>7.400.000</u>		
<b>Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport</b>				
	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Regnskabsmæssig værdi hos PKE Holding, Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab</b>
PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab, Glostrup	33,33 %	20.665.761	11.119.712	9.000.000
			<u>30/4 2016</u>	<u>30/4 2015</u>
<b>3. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>				
Kostpris 1. maj 2015			0	3.700.000
Afgang i årets løb			0	-3.700.000
<b>Kostpris 30. april 2016</b>			<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016</b>			<u>0</u>	<u>0</u>

## Noter

---

	<u>30/4 2016</u>	<u>30/4 2015</u>
<b>4. Udskudte skatteaktiver</b>		
Udskudte skatteaktiver 1. maj 2015	42.133	13.378
Udskudt skat af årets resultat	40.666	28.755
	<u>82.799</u>	<u>42.133</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Fremført underskud fra tidligere år	82.799	42.133
	<u>82.799</u>	<u>42.133</u>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. maj 2015	80.000	80.000
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. maj 2015	1.136.150	-47.429
Årets overførte overskud eller underskud	2.220.838	1.183.579
	<u>3.356.988</u>	<u>1.136.150</u>
<b>7. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte for regnskabsåret	200.000	0
	<u>200.000</u>	<u>0</u>