

PKA - Socialrådgivere, Socialpædagoger og Kontorpersonale OWP Butendiek Komplementar ApS

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10. marts 2017

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Indtil december 2016 var selskabet komplementar for følgende K/S selskaber, der har investeret i vindmøller via Anholt Havvindmøllepark I/S, OWP Butendiek GmbH & Co KG samt Vindmølleparken Gode Wind II.

- PKA – Socialrådgivere, Socialpædagoger og Kontorpersonale Anholt Havvindmøllepark K/S
- PKA – Socialrådgivere og Socialpædagoger OWP Butendiek K/S
- PKA – Kontorpersonale OWP Butendiek K/S
- PKA – Socialrådgivere, Socialpædagoger og Kontorpersonale Gode Wind II K/S

I forbindelse med forventet salg af de to Butendiek K/S'er inden udgangen af første kvartal 2017 blev selskabet i december 2016 omdøbt til PKA – Socialrådgivere, Socialpædagoger og Kontorpersonale OWP Butendiek Komplementar ApS og fungerer herefter udelukkende som komplementar for de to Butendiek K/S'er.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i året realiseret et overskud på 75.949 kr., hvilket er i overensstemmelse med forventningerne, og selskabets ledelse betragter resultatet som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 for PKA - Socialrådgivere, Socialpædagoger og Kontorpersonale OWP Butendiek Komplementar ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiver for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 10. marts 2017

Direktionen:


Claus Jørgensen


Inger Huus Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i PKA - Socialrådgivere, Socialpædagoger og Kontorpersonale OWP Butendiek Komplementar ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for PKA – Socialrådgivere, Socialpædagoger og Kontorpersonale OWP Butendiek Komplementar ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit 'Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet'. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelse af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revision af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i revisionen, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Årsrapport 2016

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller hvis viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 10. marts 2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56


Lars Kronow
statsautoriseret revisor


Jacques Veronard
statsautoriseret revisor

Resultatopgørelse

Alle beløb i kr.

	Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Omsætning		141.661	110.521
Administrationsomkostninger	2	- 40.645	- 40.675
Resultat af primær drift		101.016	69.846
Finansielle omkostninger		- 3.486	- 1.502
Årets resultat før skat		97.530	68.344
Skat af årets resultat	3	- 21.581	- 16.444
Årets resultat		75.949	51.900
Der foreslås disponeret således			
Overført til overført resultat		75.949	
		75.949	

Årsrapport 2016

Balance

Alle beløb i kr.

Aktiver	Note	2016	2015
Omsætningsaktiver			
Likvide beholdninger		341.007	320.129
Omsætningsaktiver i alt		341.007	320.129
Aktiver i alt		341.007	320.129

Årsrapport 2016

Balance

Alle beløb i kr.

Passiver	Note	2016	2015
Egenkapital			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		232.050	156.101
Egenkapital i alt	4	312.050	236.101
Kortfristede gældsforpligtelser			
Selskabsskat		19.582	24.653
Mellemværende med tilknyttede virksomheder		0	50.000
Anden gæld		9.375	9.375
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		28.957	84.028
Passiver i alt		341.007	320.129
Anvendt regnskabspraksis	1		
Eventualforpligtelser	5		
Koncern- og ejerforhold	6		

Noter

Alle beløb i kr.

Note 1

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er udarbejdet og opstillet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til 2015.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige fordele vil tilfalde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsen kan måles pålideligt.

I resultatopgørelsen indregnes alle indtægter i takt med, at de indtjenes, og alle omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Ved første indregning måles finansielle instrumenter til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

I resultatopgørelsen indregnes alle indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Der indregnes skat af årets resultat korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og ikke fradragsberettigede omkostninger. Skatten indregnes som (tilgodehavende eller skyldig) skat og udskudt selskabsskat (skatteaktiv eller skatteforpligtelse) i balancen.

Tillæg eller godtgørelse i forbindelse med skattens betaling betragtes som finansielle poster og indgår ikke i den beregnede eller indregnede selskabsskat.

Balancen

Øvrige poster i aktiverne

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivning for forventede tab.

Øvrige poster i passiverne

Gæld måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Note 2

Administrationsomkostninger

Direktionen er ikke aflønnet af selskabet.
Der har ikke været ansat personale i selskabet.
Administrationen af selskabet varetages af PKA A/S.

Note 3

Skat af årets resultat

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Årets selskabsskat	- 21.582	- 16.145
Regulering selskabsskat tidligere år	1	- 299
Skat af årets resultat i alt	<u>- 21.581</u>	<u>- 16.444</u>

Note 4

Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1. januar 2016	80.000	156.101	236.101
Overført af årets resultat		75.949	75.949
Egenkapital pr. 31.12.2016	<u>80.000</u>	<u>232.050</u>	<u>312.050</u>

Anparterne er ikke opdelt i klasser.
Anpartskapitalen på 80.000 kr. er udstedt i anparter svarende til ejerandele.
Der er ikke sket ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.

Note 5

Eventualforpligtelser

Selskabet er komplementar for

- PKA – Socialrådgivere og Socialpædagoger OWP Butendiek K/S
- PKA - Kontorpersonale OWP Butendiek K/S

med hjemsted i Gentofte. Selskabet hæfter dermed ubegrænset for disse kommanditselskabers forpligtelser. De samlede aktiver i kommanditselskaberne udgør 361.670 t. kr. pr. 31. december 2016, mens de samlede gældsforpligtelser udgør 187.980 t. kr.

Selskabet har ingen pant hæftelser, kautions- garanti- eller lignende forpligtelser ud over, hvad der fremgår af regnskabet.

Note 6

Koncern- og ejerforhold

Selskabet er 100% ejet af Pensionskassen for Socialrådgivere, Socialpædagoger og Kontorpersonale, Tuborg Boulevard 3, 2900 Hellerup, som aflægger koncernregnskab, der omfatter selskabet.

