

# **Klaus Pedersen Private Holding IVS**

**Urdsvej 5  
9800 Hjørring**

**CVR-nr. 35 87 18 61**

**Årsrapport for 2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 23. januar 2017

---

Klaus Pedersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	7
Balance 30. september	8
Noter til årsrapporten	10

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Klaus Pedersen Private Holding IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016/17 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjørring, den 23. januar 2017

### **Direktion**

Klaus Pedersen  
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Klaus Pedersen Private Holding IVS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Klaus Pedersen Private Holding IVS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Frederikshavn, den 23. januar 2017

PJ Revision  
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 33 86 10 44

Per Svenningsen  
Statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er formueforvaltning og hermed 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. 30. september 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 18.340, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på kr. 13.384.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Klaus Pedersen Private Holding IVS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2015/16 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**

### **Bruttoresultat**

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

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

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden 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 sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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**

### **Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

## **Egenkapital**

### **Reserve for iværksætterselskaber**

Reserven omfatter beløb, som iværksætterselskabet skal henlægge efter selskabslovens regler om iværksætterselskaber. Hvert år henlægges mindst 25 pct. af det årlige overskud indtil reserven for iværksætterselskaber sammen med selskabskapitalen udgør mindst 50.000 kr.

### *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**

Klaus Pedersen Private Holding IVS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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 gældsmetode 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. oktober - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	kr.
Andre eksterne omkostninger		-3.750	-6.500
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-3.750</b>	<b>-6.500</b>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-3.750</b>	<b>-6.500</b>
<b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>-3.750</b>	<b>-6.500</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-3.750</b>	<b>-6.500</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		22.000	0
Finansielle omkostninger		0	15
<b>Resultat før skat</b>		<b>18.250</b>	<b>-6.485</b>
Skat af årets resultat		90	1.528
<b>Årets resultat</b>		<b>18.340</b>	<b>-4.957</b>
Overført til reserve for iværksætterselskaber		4.585	0
Overført resultat		13.755	-4.957
		<b>18.340</b>	<b>-4.957</b>

## Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	1	1
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	<u>208.500</u>	<u>47.500</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>208.501</u></b>	<b><u>47.501</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>208.501</u></b>	<b><u>47.501</u></b>
Selskabsskat		<u>0</u>	<u>1.543</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>1.543</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>1</u></b>	<b><u>31.501</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>1</u></b>	<b><u>33.044</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>208.502</u></b>	<b><u>80.545</u></b>

## Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		1	1
Reserve for iværksætterselskab		4.585	0
Overført resultat		<u>8.798</u>	<u>-4.957</u>
<b>Egenkapital</b>	3	<u><b>13.384</b></u>	<u><b>-4.956</b></u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.000	4.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		18.398	56.944
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		34.432	24.557
Selskabsskat		8.788	0
Anden gæld		<u>129.500</u>	<u>0</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>195.118</b></u>	<u><b>85.501</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>195.118</b></u>	<u><b>85.501</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>208.502</b></u>	<u><b>80.545</b></u>
Eventualposter m.v.	4		

## Noter til årsrapporten

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. oktober 2015	1	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>1</u>
Kostpris 30. september 2016	<u>1</u>	<u>1</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2015	<u>0</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 30. september 2016	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<b><u>1</u></b>	<b><u>1</u></b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Digital Wiseguys IVS	Hjørring	100%	5.844	-3.608

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>2 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. oktober 2015	47.500	0
Tilgang i årets løb	<u>161.000</u>	<u>47.500</u>
Kostpris 30. september 2016	<u>208.500</u>	<u>47.500</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2015	<u>0</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 30. september 2016	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<b><u>208.500</u></b>	<b><u>47.500</u></b>

## Noter til årsrapporten

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Bedtime Digital Games ApS	Aalborg	48%	1.666.139	723.034

## Noter til årsrapporten

### 3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for iværksættelse skab	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015	1	0	-4.957	-4.956
Årets resultat	0	4.585	13.755	18.340
<b>Egenkapital 30. september 2016</b>	<b>1</b>	<b>4.585</b>	<b>8.798</b>	<b>13.384</b>

### 4 Eventualposter m.v.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.