

PK, Holstebro Holding ApS

Laubsvej 119, 7500 Holstebro

CVR-nr. 36 69 46 61

Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. maj 2017.

Patrick Kjær
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for PK, Holstebro Holding 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 10. maj 2017

Direktion

Patrick Kjær
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i PK, Holstebro Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for PK, Holstebro Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af selskabslovens bestemmelser om udlån til anpartshaver

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til selskabets anpartshaver, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har, som omtalt ovenfor, i regnskabet ydet lån til anpartshaver. Anpartshaverlånet er senere blevet indfriet i forbindelse med udlodning af fordringen.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang 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.

Struer, den 10. maj 2017

KRØYER PEDERSEN

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

Jan Noer Sahl
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	PK, Holstebro Holding ApS Laubsvej 119 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 36 69 46 61
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2. regnskabsår
Direktion	Patrick Kjær, direktør
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Associeret virksomhed	IP Ejendomme Holstebro ApS, Holstebro

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med sidste år været investering i den associerede virksomhed IP Ejendomme Holstebro ApS, hvis formål er investering i udlejningsejendomme.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultat af kapitalandel i associeret virksomhed har i 2016 udgjort et overskud på 128 t.kr. mod et overskud sidste år på 69 t.kr.

Årets resultat har i 2016 udgjort et overskud på 124 t.kr. mod et overskud sidste år på 60 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 208 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 94,6 % af de samlede aktiver på 220 t.kr., hvilket er en stigning på 2,6 procentpoint i forhold til sidste år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PK, Holstebro Holding 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

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration.

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret 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.

Associeret 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, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Tilgodehavender

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

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Administrationsomkostninger	-5.000	-9.420
Resultat for finansielle poster	-5.000	-9.420
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	127.972	69.250
Andre finansielle indtægter	792	0
1 Øvrige finansielle omkostninger	-160	-179
Finansiering netto	128.604	69.071
Resultat før skat	123.604	59.651
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	123.604	59.651
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	127.972	19.250
Udbytte for regnskabsåret	23.808	25.000
Overføres til overført resultat	0	15.401
Disponeret fra overført resultat	-28.176	0
Disponeret i alt	123.604	59.651

Balance 31. december

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>		
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandel i associeret virksomhed	197.222	69.250
Finansielle anlægsaktiver i alt	197.222	69.250
Anlægsaktiver i alt	197.222	69.250
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende hos associeret virksomhed	0	50.000
3 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	22.943	0
Tilgodehavender i alt	22.943	50.000
Omsætningsaktiver i alt	22.943	50.000
Aktiver i alt	220.165	119.250

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	50.000	50.000
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	95.522	19.250
6 Overført resultat	38.925	15.401
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	23.808	25.000
Egenkapital i alt	<u>208.255</u>	<u>109.651</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	9.599
Anden gæld	6.910	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>11.910</u>	<u>9.599</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>11.910</u>	<u>9.599</u>
Passiver i alt	<u>220.165</u>	<u>119.250</u>

8 Medarbejderforhold

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>				
1. Øvrige finansielle omkostninger						
Andre finansielle omkostninger	160	179				
	160	179				
	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>				
2. Kapitalandel i associeret virksomhed						
Kostpris 1. januar	50.000	0				
Tilgang i årets løb	0	50.000				
Kostpris 31. december	50.000	50.000				
Opskrivninger 1. januar	19.250	0				
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	127.972	69.250				
Udbytte	0	-50.000				
Opskrivninger 31. december	147.222	19.250				
Regnskabsmæssig værdi 31. december	197.222	69.250				
Associeret virksomhed:						
	Hjemsted	Ejerandel				
IP Ejendomme Holstebro ApS	Holstebro	50 %				
3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse						
Kategori	Rentefod	Løbetid	Restløbetid	Nedskrivning	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2016
Direktion	10,05	0	0	0	0	22.943
					<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
4. Virksomhedskapital						
Virksomhedskapital 1. januar					50.000	50.000
					50.000	50.000

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar	19.250	0
Resultatandel	127.972	19.250
Udloddet udbytte	<u>-51.700</u>	<u>0</u>
	<u>95.522</u>	<u>19.250</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	15.401	0
Årets overførte underskud	-28.176	15.401
Udloddet udbytte, overført fra reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	<u>51.700</u>	<u>0</u>
	<u>38.925</u>	<u>15.401</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar	25.000	0
Udloddet udbytte	-25.000	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>23.808</u>	<u>25.000</u>
	<u>23.808</u>	<u>25.000</u>
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
8. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>