

PK, Holstebro Holding ApS

Laubsvej 119, 7500 Holstebro

CVR-nr. 36 69 46 61

Årsrapport

2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. maj 2018.

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 2017	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 18. maj 2018

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 2017. 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 18. maj 2018

KRØYER PEDERSEN

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

Jan Noer Sahl
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 9738

Selskabsoplysninger

Selskabet	PK, Holstebro Holding ApS Laubsvej 119 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 36 69 46 61
	Stiftet: 23. marts 2015
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 3. 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 2017 udgjort et overskud på 221 t.kr. mod et overskud sidste år på 128 t.kr.

Årets resultat har i 2017 udgjort et overskud på 213 t.kr. mod et overskud sidste år på 124 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 398 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 96,6 % af de samlede aktiver på 412 t.kr., hvilket er en stigning på 2,0 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. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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.

Indtægt 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed 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>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttoresultat	0	0
Administrationsomkostninger	-8.140	-5.000
Resultat før finansielle poster	-8.140	-5.000
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	220.795	127.972
Andre finansielle indtægter	865	792
2 Finansielle omkostninger	-166	-160
Finansiering netto	221.494	128.604
Resultat før skat	213.354	123.604
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	213.354	123.604
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	220.795	127.972
Udbytte for regnskabsåret	52.900	23.808
Disponeret fra overført resultat	-60.341	-28.176
Disponeret i alt	213.354	123.604

Balance 31. december

Aktiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandel i associeret virksomhed	<u>366.317</u>	<u>197.222</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>366.317</u>	<u>197.222</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>366.317</u>	<u>197.222</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>22.943</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>22.943</u>
	Likvide beholdninger	<u>45.549</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>45.549</u>	<u>22.943</u>
	Aktiver i alt	<u>411.866</u>	<u>220.165</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	50.000	50.000
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	253.817	95.522
6 Overført resultat	41.084	38.925
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	52.900	23.808
Egenkapital i alt	<u>397.801</u>	<u>208.255</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.500	5.000
Anden gæld	7.565	6.910
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>14.065</u>	<u>11.910</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>14.065</u>	<u>11.910</u>
Passiver i alt	<u>411.866</u>	<u>220.165</u>
1 Medarbejderforhold		
8 Eventualposter		

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger	<u>166</u>	<u>160</u>
	<u>166</u>	<u>160</u>
	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
3. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. januar	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Kostpris 31. december	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Opskrivninger 1. januar	147.222	19.250
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	220.795	127.972
Udbytte	<u>-51.700</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december	<u>316.317</u>	<u>147.222</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>366.317</u>	<u>197.222</u>
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
IP Ejendomme Holstebro ApS	Holstebro	50 %
	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar	95.522	19.250
Resultatandel	220.795	127.972
Udloddet udbytte	<u>-62.500</u>	<u>-51.700</u>
	<u>253.817</u>	<u>95.522</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	38.925	15.401
Årets overførte resultat	-60.341	-28.176
Udloddet udbytte, overført fra reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	<u>62.500</u>	<u>51.700</u>
	<u>41.084</u>	<u>38.925</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar	23.808	25.000
Udloddet udbytte	-23.808	-25.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>52.900</u>	<u>23.808</u>
	<u>52.900</u>	<u>23.808</u>
8. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Kautionsforpligtelser:		
Selskabet har kautioneret for den associerede virksomheds banklån. Den associerede virksomheds bankgæld udgør pr. 31. december 2017 i alt 1.312 t.kr.		