

Pinnacle Holding ApS

Søtoften 2, Svogerslev
4000 Roskilde

CVR.nr.: 36 73 28 49

ÅRSRAPPORT 2016/2017

Regnskabsperiode: 1/10 2016 - 30/9 2017

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
28. februar 2018

Lone Veng
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>SIDE</u> |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | 3. |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 4. |
| Resultatopgørelse 1/10 2016 - 30/9 2017 | 7. |
| Balance pr. 30/9 2017 | 8. |
| Noter | 10. |

Selskabsoplysninger

Selskab

Pinnacle Holding ApS
Søtoften 2, Svogerslev
4000 Roskilde

CVR.nr.: 36 73 28 49

Regnskabsperiode: 1/10 2016 - 30/9 2017

Stiftelsesdato: 1/5 2015

Direktion

Lone Veng

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Endvidere er der tilvalgt bestemmelser fra regnskabsklasse C, om at undlade at aflægge koncernregnskab jf. ÅRL § 110.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Der har ikke været omsætning i året.

Bruttotab

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

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

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes i posten Anden gæld.

BALANCEN

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdien (børskursen) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat

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 gælds metode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som sambeskatningsbidrag under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1/10 2016 - 30/9 2017

| Note | <u>2016/2017</u> | <u>2015/2016</u> <small>(17 mdr.)</small> |
|---|----------------------|--|
| BRUTTOTAB | -6.080 | 3.750 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 297.047 |
| Finansielle omkostninger | <u>-15</u> | <u>-30</u> |
| ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT | -6.095 | 300.767 |
| 1 Skat af årets resultat | <u>0</u> | <u>-814</u> |
| ÅRETS RESULTAT | <u>-6.095</u> | <u>299.953</u> |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen | 85.615 | 85.626 |
| Overført resultat | <u>-91.710</u> | <u>214.327</u> |
| I ALT | <u>-6.095</u> | <u>299.953</u> |

Balance pr. 30/9 2017
Aktiver

| <u>Note</u> | <u>2016/2017</u> | <u>2015/2016</u> <small>(17 mdr.)</small> |
|---|-----------------------|--|
| Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | <u>149.952</u> | <u>149.157</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u>149.952</u> | <u>149.157</u> |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | <u>57.500</u> | <u>50.000</u> |
| Værdipapirer og kapitalandele i alt | <u>57.500</u> | <u>50.000</u> |
| Likvide beholdninger | <u>56.612</u> | <u>150.795</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | <u>264.064</u> | <u>349.952</u> |
| AKTIVER I ALT | <u>264.064</u> | <u>349.952</u> |

Balance pr. 30/9 2017
Passiver

| <u>Note</u> | <u>2016/2017</u> | <u>2015/2016</u> <small>(17 mdr.)</small> |
|--|-----------------------|--|
| Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| 2 Overført resultat | 122.616 | 214.326 |
| Forslag til udbytte | <u>85.615</u> | <u>85.626</u> |
| EGENKAPITAL I ALT | <u>258.231</u> | <u>349.952</u> |
| Anden gæld | <u>5.833</u> | <u>0</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>5.833</u> | <u>0</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | <u>5.833</u> | <u>0</u> |
| PASSIVER I ALT | <u>264.064</u> | <u>349.952</u> |
| 3 Eventualforpligtelser | | |
| 4 Ledelsesberetning | | |

NOTER

| | <u>2016/2017</u> | <u>2015/2016</u> (17 mdr.) |
|--|-----------------------|-------------------------------|
| Note 1 - Skat | | |
| Skat af årets resultat: | | |
| Skat af årets skattepligtige indkomst | 0 | 814 |
| Regulering af skatter for tidligere år | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | <u>0</u> | <u>814</u> |
| Note 2 - Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | 214.326 | -1 |
| Årets resultat | <u>-6.095</u> | <u>299.953</u> |
| Til disposition i alt | 208.231 | 299.952 |
| Foreslået udbytte for året | <u>-85.615</u> | <u>-85.626</u> |
| | <u>122.616</u> | <u>214.326</u> |

Note 3 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskabet Nexial Consulting ApS for skat koncernens sam-beskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fælles-registrering af moms.

Note 4 - Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomheden er et Holdingselskab

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finan-sielle stilling.