

PKA - Socialrådgivere, Socialpædagoger og Kontorpersonale GP ApS

Godkendt på generalforsamling den 25. april 2018

Dirigent

Ampeter Buch

## Indholdsfortegnelse

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

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabet er komplementar for nedenfor nævnte K/S selskaber, der har foretaget investering i vindmøller via Anholt Havvindmøllepark I/S og vindmølleparken Gode Wind II:

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

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i året realiseret et overskud på 6.591 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.

## Ledespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 7. december 2016 – 31. december 2017 for PKA - Socialrådgivere, Socialpædagoger og Kontorpersonale GP 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiver for regnskabsperioden 7. december 2016 – 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 25. april 2018

Direktionen:



---

Nikolaj Stampe



---

Inger Huus Pedersen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til kapitalejeren i PKA Socialrådgivere, Socialpædagoger og Kontorpersonale GP ApS

#### Konklusion

Det er 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 regnskabsperioden 7. december 2016 – 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for PKA – Socialrådgivere, Socialpædagoger og Kontorpersonale GP ApS for regnskabsperioden 7. december 2016 - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ('regnskabet').

#### 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 regnskabet*. 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.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med regnskabet eller vores 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.

#### 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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet for 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 revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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. Fejlinformationer 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 brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

## Årsrapport 2017

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 regnskabet, 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.
- 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 forsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet 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 regnskabet, 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.

København, den 25. april 2018

### **PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33 77 12 31

Per Rolf Larssen  
Statsautoriseret revisor  
MNE 24822

## Resultatopgørelse

Alle beløb i kr.

	Note	<u>2016/2017</u>
Omsætning		15.000
Administrationsomkostninger	2	- 6.251
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>8.749</b>
Finansielle omkostninger		- 310
<b>Periodens resultat før skat</b>		<b>8.439</b>
Skat af periodens resultat	3	- 1.848
<b>Periodens resultat</b>		<b><u>6.591</u></b>
Der foreslås disponeret således		
Overført til overført resultat		6.591
		<b><u>6.591</u></b>

## Årsrapport 2017

### Balance

Alle beløb i kr.

<b>Aktiver</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Likvide beholdninger</b>		58.439
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>58.439</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>58.439</b>



## Årsrapport 2017

### Balance

Alle beløb i kr.

<b>Passiver</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>
<b>Egenkapital</b>		
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		6.591
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>4</b>	<b>56.591</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Selskabsskat		1.848
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.848</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>58.439</b>
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.

#### 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

#### Likvider

Likvider omfatter indeståender i danske pengeinstitutter.

#### 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 periodens resultat

Periodens selskabsskat

#### Skat af periodens resultat i alt

**2016/2017**

- 1.848

**- 1.848**

**Note 4  
Egenkapital**

	<b>Selskabs- kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Stiftelseskapital	50.000		50.000
Overført af periodens resultat		6.591	6.591
<b>Egenkapital pr. 31.12.2017</b>	<b>50.000</b>	<b>6.591</b>	<b>56.591</b>

Anparterne er ikke opdelt i klasser.  
Anpartskapitalen på 50.000 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, Socialpædagoger og Kontorpersonale Anholt Havvindmøllepark K/S
- PKA - Socialrådgivere, Socialpædagoger og Kontorpersonale Gode Wind II K/S

alle med hjemsted i Gentofte. Selskabet hæfter dermed ubegrænset for disse kommanditselskabers forpligtelser.

Selskabet har ingen panthæftelser, 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, Turborg Boulevard 3, 2900 Hellerup, som aflægger koncernregnskab, der omfatter selskabet.