Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR nr. 33963556
Vestervangsvej 6
8800 Viborg

Telefon 89 25 25 25
Telefax 89 25 25 50
www.deloitte.dk

P.K.S. Holding, Ørum ApS

CVR-nr. 27437621

Årsrapport 2014/15

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 09.07.2015

Dirigent

Navn: Peder Karup Sørensen

Indholdsfortegnelse

	Side
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2014/15	7
Balance pr. 30.04.2015	8
Egenkapitalopgørelse for 2014/15	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

P.K.S. Holding, Ørum ApS
Sønderlund 2
8830 Tjele

CVR-nr.: 27437621
Hjemsted: Viborg
Regnskabsår: 01.05.2014 - 30.04.2015

Direktion

Peder Karup Sørensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vestervangsvej 6
8800 Viborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2014 - 30.04.2015 for P.K.S. Holding, Ørum ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2014 - 30.04.2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ørum, den 29.06.2015

Direktion

Peder Karup Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i P.K.S. Holding, Ørum ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for P.K.S. Holding, Ørum ApS for regnskabsåret 01.05.2014 - 30.04.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 for 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2014 - 30.04.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i årets løb i strid med selskabsloven ydet lån til en anpartshaver, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Viborg, den 29.06.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Rasmus B. Johnsen
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttotab omfatter i overensstemmelse med ÅRL §32 selskabets andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter
Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger
Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat
Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder
Kapitalandele i associeret virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associeret virksomhed overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode under egenkapitalen.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele
Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger
Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte
Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2014/15

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Bruttotab		**-15.036**	**-11.725**
Personaleomkostninger	1	-147.535	0
Driftsresultat		**-162.571**	**-11.725**
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		183.128	54.902
Andre finansielle indtægter		5.035.234	1.684.726
Andre finansielle omkostninger		-3	0
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		**5.055.788**	**1.727.903**
Skat af ordinært resultat	2	-1.146.336	-168.504
Årets resultat		**3.909.452**	**1.559.399**
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		99.800	98.400
Overført resultat		3.809.652	1.460.999
		3.909.452	**1.559.399**

Balance pr. 30.04.2015

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder		733.808	725.680
Finansielle anlægsaktiver	3	**733.808**	**725.680**
Anlægsaktiver		**733.808**	**725.680**
Andre tilgodehavender		100.000	0
Tilgodehavender		**100.000**	**0**
Andre værdipapirer og kapitalandele		8.405.772	9.124.405
Værdipapirer og kapitalandele		**8.405.772**	**9.124.405**
Likvide beholdninger		**5.594.102**	**130.599**
Omsætningsaktiver		**14.099.874**	**9.255.004**
Aktiver		**14.833.682**	**9.980.684**

Balance pr. 30.04.2015

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		13.454.936	9.645.284
Forslag til udbytte for regnskabsåret		99.800	98.400
Egenkapital		**13.679.736**	**9.868.684**
Skyldig selskabsskat		1.066.208	97.000
Anden gæld		87.738	15.000
Kortfristede gældsforpligtelser		**1.153.946**	**112.000**
Gældsforpligtelser		**1.153.946**	**112.000**
Passiver		**14.833.682**	**9.980.684**

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4
Tilgodehavender hos ledelsesmedlemmer indfriet i regnskabsåret	5
Hovedaktivitet	6

Egenkapitalopgørelse for 2014/15

	Virksom-hedskapital kr.	Overført overskud eller under-skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs-året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	9.645.284	98.400	9.868.684
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	-98.400	-98.400
Årets resultat	0	3.809.652	99.800	3.909.452
Egenkapital ultimo	**125.000**	**13.454.936**	**99.800**	**13.679.736**

Noter

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	147.535	0
	147.535	**0**

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
2. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	1.145.076	167.288
Regulering vedrørende tidligere år	1.260	1.216
	1.146.336	**168.504**

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
3. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	2.602.079
Kostpris ultimo	**2.602.079**
Opskrivninger primo	-1.876.399
Andel af årets resultat	183.128
Udbytte	-175.000
Opskrivninger ultimo	**-1.868.271**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**733.808**

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Associerede virksomheder:			
Maka Holding ApS	Tjele	ApS	50,00

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

5. Tilgodehavender hos ledelsesmedlemmer indfriet i regnskabsåret

Noter

Selskabet har i årets løb ydet lån til anpartshaveren. Lånet er tilbagebetalt og beskattet via lønangivelse. Lånet er renteberegnet med 10,2% p.a.

6. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at eje aktier og anparter i erhvervsdrivende selskaber.