

## ERHVERVSSTYRELSEN

# P.M. ApS

Blomstervænget 79, 2800 Kgs. Lyngby

CVR-nr. 10 02 18 63

## Årsrapport

**1. oktober 2015 - 30. september 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

20/2/17



---

Peter Monk  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for P.M. 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs. Lyngby, den 13. februar 2017

**Direktion**



Peter Monk

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapitalejeren i P.M. ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for P.M. ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 selskabets 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 selskabets 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 13. februar 2017

### **Grant Thornton**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36

  
Søren Poulsen  
statsautoriseret revisor

  
Morten Grønbek  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

P.M. ApS  
Blomstervænget 79  
2800 Kgs. Lyngby

CVR-nr.: 10 02 18 63  
Stiftet: 18. februar 2000  
Hjemsted: Lyngby - Taarbæk  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

**Direktion**

Peter Monk

**Revision**

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Stockholmsgade 45  
2100 København Ø

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet består i at drive holdingvirksomhed.

### **Usædvanlige forhold**

Der har i regnskabsåret ikke været usædvanlige forhold.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der har i regnskabsåret ikke været usikkerhed ved indregning eller måling.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør 1.635 t.kr. mod 465 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for P.M. 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.

### **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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, 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.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles efter indre værdis metode.

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

#### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september**

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Andre finansielle indtægter	1.635.100	465
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.635.100</b>	<b>465</b>
1 Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>1.635.100</b>	<b>465</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.535.100	465
Overføres til overført resultat	100.000	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.635.100</b>	<b>465</b>

**Balance 30. september**

<b>Aktiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
2	Andre værdipapirer og kapitalandele	7.481.800	5.946
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>7.481.800</u>	<u>5.946</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>7.481.800</u></b>	<b><u>5.946</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Udskudte skatteaktiver	146.531	147
	Tilgodehavender i alt	<u>146.531</u>	<u>147</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>146.531</u></b>	<b><u>147</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>7.628.331</u></b>	<b><u>6.093</u></b>

**Balance 30. september**

<b>Passiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>			
3	Selskabskapital	125.000	125
3	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.018.571	1.483
3	Overført resultat	4.477.260	4.477
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>7.620.831</u></b>	<b><u>6.085</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Anden gæld	<u>7.500</u>	<u>8</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>7.500</u>	<u>8</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>7.500</u></b>	<b><u>8</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>7.628.331</u></b>	<b><u>6.093</u></b>

**Noter**

	2015/16	2014/15		
<b>1. Skat af årets resultat</b>				
Skat af årets resultat	0	0		
Årets regulering af udskudt skat	0	0		
	<b>0</b>	<b>0</b>		
<b>2. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>				
Kostpris 1. oktober 2015	4.463.229	4.463		
<b>Kostpris 30. september 2016</b>	<b>4.463.229</b>	<b>4.463</b>		
Opskrivninger 1. oktober 2015	1.483.471	1.018		
Årets opskrivninger	1.635.100	465		
Udbytte	-100.000	0		
<b>Opskrivninger 30. september 2016</b>	<b>3.018.571</b>	<b>1.483</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<b>7.481.800</b>	<b>5.946</b>		
<b>3. Egenkapital</b>				
	<b>Selskabs-</b>	<b>Reserve for</b>	<b>Overført</b>	<b>I alt</b>
	<b>kapital</b>	<b>nettoopskriv-</b>	<b>resultat</b>	
	<b>_____</b>	<b>ning efter den</b>	<b>_____</b>	<b>_____</b>
		<b>indre værdis</b>		
		<b>metode</b>		
		<b>_____</b>		
Egenkapital 1. oktober				
2015	125.000	1.483.471	4.477.260	6.085.731
Årets overførte overskud				
eller underskud	0	1.535.100	100.000	1.635.100
Acontoudbytte	0	0	-100.000	-100.000
<b>Egenkapital 30.</b>				
<b>september 2016</b>	<b>125.000</b>	<b>3.018.571</b>	<b>4.477.260</b>	<b>7.620.831</b>

## **Noter**

---

### **4. Nærtstående parter**

#### **Ejerforhold**

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Peter Monk, Blomstervænget 79