

Revisionsfirmaet Per Møller Pedersen A/S under frivillig likvidation

Bankpladsen 1, 9560 Hadsund

CVR-nr. 16 22 95 39

Årsrapport

1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. oktober 2018.

Laurits Toft
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Revisionsfirmaet Per Møller Pedersen A/S under frivillig likvidation.

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. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsund, den 19. september 2018

Direktion

Laurits Toft
Likvidator

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Revisionsfirmaet Per Møller Pedersen A/S under frivillig likvidation

Vi har opstillet årsregnskabet for Revisionsfirmaet Per Møller Pedersen A/S under frivillig likvidation for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Randers SØ, den 19. september 2018

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Thomas Hedegaard

statsautoriseret revisor
mne34336

Selskabsoplysninger

Selskabet	Revisionsfirmaet Per Møller Pedersen A/S under frivillig likvidation Bankpladsen 1 9560 Hadsund
	CVR-nr.: 16 22 95 39
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Laurits Toft, Likvidator
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelser	Ringkøbing Landbobank Spar Nord Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er formueadministration.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning udgør 546.796 mod 980.254 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -33.723 mod 751.945 sidste år.

Selskabet er under frivillig likvidation.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Nettoomsætning	546.796	980.254
Andre driftsindtægter	53.500	0
Andre eksterne omkostninger	<u>-532.349</u>	<u>-694.396</u>
Bruttoresultat	67.947	285.858
1 Personaleomkostninger	<u>-11.778</u>	<u>-222.578</u>
Driftsresultat	56.169	63.280
Andre finansielle indtægter	88.411	962.187
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-178.303</u>	<u>-36.000</u>
Resultat før skat	-33.723	989.467
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>-237.522</u>
Årets resultat	-33.723	751.945
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	50.000
Overføres til overført resultat	0	701.945
Disponeret fra overført resultat	<u>-33.723</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	-33.723	751.945

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	32.814	296.075
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	38.303	0
Tilgodehavender i alt	<u>71.117</u>	<u>296.075</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.469.098	902.138
Værdipapirer i alt	<u>1.469.098</u>	<u>902.138</u>
Likvide beholdninger	8.170.195	8.800.866
Omsætningsaktiver i alt	<u>9.710.410</u>	<u>9.999.079</u>
Aktiver i alt	<u>9.710.410</u>	<u>9.999.079</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Egenkapital		
2 Virksomhedskapital	500.000	500.000
3 Overført resultat	7.206.476	7.240.199
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	50.000
Egenkapital i alt	<u>7.706.476</u>	<u>7.790.199</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	49.238	10.241
Selskabsskat	0	133.371
Anden gæld	1.954.696	2.065.268
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.003.934</u>	<u>2.208.880</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.003.934</u>	<u>2.208.880</u>
Passiver i alt	<u>9.710.410</u>	<u>9.999.079</u>

4 Eventualposter

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	0	173.753
Andre omkostninger til social sikring	394	0
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>11.384</u>	<u>48.825</u>
	<u>11.778</u>	<u>222.578</u>
2. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2017	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
3. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2017	7.240.199	6.538.254
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-33.723</u>	<u>701.945</u>
	<u>7.206.476</u>	<u>7.240.199</u>

4. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med PMP Holding Hadsund ApS, CVR-nr. 25514793 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Revisionsfirmaet Per Møller Pedersen A/S under frivillig likvidation er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

De væsentligste modifikationer som følge af likvidation

Aktiver og passiver er værdiansat til realisationsværdier. Som en konsekvens af ledelsens beslutning om likvidation er samtlige aktiver indregnet under omsætningsaktiver, mens alle gældsforpligtelser er indregnet under kortfristede gældsforpligtelser.

Som følge heraf er målingen af aktiver og passiver ikke sammenlignelige med sidste års måling.

At årsregnskabet aflægges efter realisationsprincippet har ikke haft nogen talmæssige konsekvenser.

Ud over de ovennævnte modifikationer er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

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).

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Revisionsfirmaet Per Møller Pedersen A/S under frivillig likvidation solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royaltys og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

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