

P M VESTERGAARD HOLDING ApS

**Nørretoftevej 26
3200 Helsingø**

CVR-nr. 27 49 45 95

NORDKYST REVISION P/S

Årsrapport for perioden 1. oktober 2020 til 30. september 2021 (18. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 2. december 2021

Per Hellenberg Vestergaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. oktober 2020 - 30. september 2021	5
Balance pr. 30. september 2021	6
Noter til årsrapporten	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for P M VESTERGAARD HOLDING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2021/22 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 12. november 2021

Direktion

Per Hellenberg Vestergaard
Direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i P M VESTERGAARD HOLDING ApS

Vi har opstillet årsrapporten for P M VESTERGAARD HOLDING ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis,.

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

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

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsinge, den 12. november 2021

Nordkyst Revision P/S

CVR-nr. 37 60 52 55

Kjeld Birk
Godkendt revisor, partner
MNE-nr. mne15273

Selskabsoplysninger

Selskabet

P M VESTERGAARD HOLDING ApS
Nørretoftevej 26
3200 Helsingør

CVR-nr.: 27 49 45 95

Regnskabsperiode: 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Stiftet: 1. november 2003

Regnskabsår: 18. regnskabsår

Hjemsted: Gribskov

Direktion

Per Hellenberg Vestergaard, direktør

Revisor

Nordkyst Revision P/S
Østergade 20
3200 Helsingør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at og være holdingselskab og lignende.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2020/21 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 442.480, og selskabets balance pr. 30. september 2021 udviser en egenkapital på kr. 7.221.861.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse
1. oktober 2020 - 30. september 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Nettoomsætning		0	0
Andre eksterne omkostninger		-11.255	-12.294
Bruttoresultat		-11.255	-12.294
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		307.277	217.524
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		103.997	89.517
Finansielle indtægter		88.800	115.042
Finansielle omkostninger		-34.129	-16.045
Resultat før skat		454.690	393.744
Skat af årets resultat	1	-12.210	-19.206
Årets resultat		442.480	374.538
Foreslået udbytte		113.000	110.600
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		211.274	158.042
Overført resultat		118.206	105.896
		442.480	374.538

Balance pr. 30. september 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	3.084.224	1.737.585
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	525.517	975.882
Finansielle anlægsaktiver		<u>3.609.741</u>	<u>2.713.467</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.609.741</u>	<u>2.713.467</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		3.890.636	3.814.436
Andre tilgodehavender		642.400	1.314.800
Selskabsskat		18.000	41.895
Tilgodehavender		<u>4.551.036</u>	<u>5.171.131</u>
Værdipapirer		59.859	172.676
Værdipapirer		<u>59.859</u>	<u>172.676</u>
Likvide beholdninger		<u>122.291</u>	<u>43.197</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.733.186</u>	<u>5.387.004</u>
Aktiver i alt		<u><u>8.342.927</u></u>	<u><u>8.100.471</u></u>

Balance pr. 30. september 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.028.250	816.976
Overført resultat		5.955.611	5.837.405
Foreslået udbytte for regnskabsåret		113.000	110.600
Egenkapital	4	<u>7.221.861</u>	<u>6.889.981</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.000	14.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		962.076	1.146.284
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		132.780	31.000
Selskabsskat		12.210	19.206
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.121.066</u>	<u>1.210.490</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.121.066</u>	<u>1.210.490</u>
Passiver i alt		<u>8.342.927</u>	<u>8.100.471</u>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	kr.
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>12.210</u>	<u>19.206</u>
	<u>12.210</u>	<u>19.206</u>

Skatten er beregnet med 22%.

Den samlede skat i sambeskatningen udgør kr. 116.358.

2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. oktober 2020	1.270.491	1.270.491
Tilgang i årets løb	685.000	0
Overførsler i årets løb	<u>586.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september 2021	<u>2.541.491</u>	<u>1.270.491</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2020	467.094	399.570
Årets resultat	358.859	217.524
Udbytte modtaget	-200.000	-150.000
Overførsler i årets løb	-31.638	0
Afskrivning på goodwill	<u>-51.582</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 30. september 2021	<u>542.733</u>	<u>467.094</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	<u>3.084.224</u>	<u>1.737.585</u>

Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 30. september 2021

121.481

Noter

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
INDUSTRIKONSTRUKTION PER VESTERGAARD ApS	Gribskov	100%	1.390.791	248.339
Hellenberg ApS	Gribskov	100%	470.620	75.487
Ejendomsselskabet Nørretoftevej 26 Helsingør ApS	Gribskov	100%	1.101.332	35.033

3 Kapitalandele i associerede virksomheder

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
Kostpris 1. oktober 2020	626.000	626.000
Overførsler i årets løb	-586.000	0
Kostpris 30. september 2021	40.000	626.000
Værdireguleringer 1. oktober 2020	349.882	260.364
Årets resultat	103.997	110.730
Overførsler i årets løb	31.638	0
Afskrivning på goodwill	0	-21.212
Værdireguleringer 30. september 2021	485.517	349.882
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	525.517	975.882

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
KASTANIEBO HELSINGE ApS	Gribskov	50%	1.051.034	207.993
			1.051.034	207.993

Noter

4 Egenkapital

	Virk- somhedskapi- tal	Reserve for nettoop- skrivning ef- ter den indre værdis me- tode	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. oktober 2020	125.000	816.976	5.837.405	110.600	6.889.981
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-110.600	-110.600
Årets resultat	0	211.274	118.206	113.000	442.480
Egenkapital 30. september 2021	125.000	1.028.250	5.955.611	113.000	7.221.861

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selvskyldnerkaution afgivet overfor KASTANIEBO HELSINGE ApS's mellemværende med Handelsbanken.

7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for P M VESTERGAARD HOLDING ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Noter

7 Anvendt regnskabspraksis

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Noter

7 Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Årets skat, som består af årets 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.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger i form af indestående på bankkonti.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Noter

7 Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

P M VESTERGAARD HOLDING ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

NORDKYST REVISION P/S

ØSTERGADE 20 - 3200 HELSINGE
Tlf. 48 7 9 91 11 - Fax.

Kjeld Birk
Ole Jørgensen
Jens Jørgen Damberg

CVR-nr. 37 60 52 55

E-mail:
www.nordkyst-revision.dk