

P M VESTERGAARD HOLDING ApS

**Skovvej 14
Mårum
3230 Græsted**

CVR-nr. 27 49 45 95

NORDKYST REVISION P/S

Årsrapport for perioden 1. oktober 2021 til 30. september 2022 (19. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 1. december 2022

Per Hellenberg Vestergaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
1. oktober 2021 - 30. september 2022	
Balance pr. 30. september 2022	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2022/23 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 16. november 2022

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 2021 - 30. september 2022 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 vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 16. november 2022

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
Skovvej 14
Mårum
3230 Græsted

CVR-nr.: 27 49 45 95

Regnskabsperiode: 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Stiftet: 1. november 2003

Regnskabsår: 19. 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 2022 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2021/22 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på kr. 572.680, og selskabets balance pr. 30. september 2022 udviser en egenkapital på kr. 7.681.541.

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 2021 - 30. september 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Andre eksterne omkostninger		-11.288	-11.255
Bruttoresultat		-11.288	-11.255
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		531.008	307.277
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		0	103.997
Finansielle indtægter		82.585	88.800
Finansielle omkostninger		-17.877	-34.129
Resultat før skat		584.428	454.690
Skat af årets resultat	1	-11.748	-12.210
Årets resultat		572.680	442.480
Foreslået udbytte		114.400	113.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		81.008	211.274
Overført resultat		377.272	118.206
		572.680	442.480

Balance pr. 30. september 2022

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	4.190.749	3.084.224
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	0	525.517
Finansielle anlægsaktiver		4.190.749	3.609.741
Anlægsaktiver i alt		4.190.749	3.609.741
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.065.934	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	3.890.636
Andre tilgodehavender		145.240	642.400
Selskabsskat		19.000	18.000
Tilgodehavender		4.230.174	4.551.036
Værdipapirer		55.992	59.859
Værdipapirer		55.992	59.859
Likvide beholdninger		22.814	122.291
Omsætningsaktiver i alt		4.308.980	4.733.186
Aktiver i alt		8.499.729	8.342.927

Balance pr. 30. september 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.109.258	1.028.250
Overført resultat		6.332.883	5.955.611
Foreslået udbytte for regnskabsåret		114.400	113.000
Egenkapital	4	<u>7.681.541</u>	<u>7.221.861</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.000	14.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		572.872	962.076
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		219.575	132.780
Selskabsskat		11.741	12.210
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>818.188</u>	<u>1.121.066</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>818.188</u>	<u>1.121.066</u>
Passiver i alt		<u>8.499.729</u>	<u>8.342.927</u>

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>11.748</u>	<u>12.210</u>
	<u>11.748</u>	<u>12.210</u>

Skatten er beregnet med 22%.

Den samlede skat i sambeskatningen udgør kr. 242.264.

2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. oktober 2021	2.541.491	1.270.491
Tilgang i årets løb	500.000	685.000
Overførsler i årets løb	<u>40.000</u>	<u>586.000</u>
Kostpris 30. september 2022	<u>3.081.491</u>	<u>2.541.491</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2021	542.733	467.094
Årets resultat	608.826	358.859
Udbytte modtaget	-450.000	-200.000
Overførsler i årets løb	485.517	-31.638
Afskrivning på goodwill	<u>-77.818</u>	<u>-51.582</u>
Værdireguleringer 30. september 2022	<u>1.109.258</u>	<u>542.733</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	<u>4.190.749</u>	<u>3.084.224</u>

Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 30. september 2022

280.904

Noter

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
INDUSTRIKÆDNING PER VESTERGAARD ApS	Gribskov	100%	1.427.021	236.230
Hellenberg ApS	Gribskov	100%	352.232	131.612
Ejendomsselskabet Nørretoftevej 26 Helsingør ApS	Gribskov	100%	1.129.944	28.612
Kastaniebo Helsingør ApS	Gribskov	75%	1.334.197	283.163

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2021	40.000	626.000
Overførsler i årets løb	-40.000	-586.000
Kostpris 30. september 2022	0	40.000
Værdireguleringer 1. oktober 2021	485.517	349.882
Årets resultat	0	103.997
Overførsler i årets løb	-485.517	31.638
Værdireguleringer 30. september 2022	0	485.517
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	0	525.517

Noter

4 Egenkapital

	Virk- somhedskapi- tal	Reserve for nettoop- skrivning ef- ter den indre værdi me- tode	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. oktober 2021	125.000	1.028.250	5.955.611	113.000	7.221.861
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-113.000	-113.000
Årets resultat	0	81.008	377.272	114.400	572.680
Egenkapital 30. september 2022	125.000	1.109.258	6.332.883	114.400	7.681.541

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 2021/22 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 2021/22 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

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

Kapitalandele i dattervirksomheder 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 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 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