

P N Holding, Egå ApS
Skæring Sandager 139, 8250 Egå

CVR-nr. 27 74 47 37

Årsrapport

2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. august 2020

Brian Lund Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for P N Holding, Egå 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. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egå, den 28. august 2020

Direktion

Brian Lund Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i P N Holding, Egå ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for P N Holding, Egå ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 Ethiske 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.

Skjern, den 28. august 2020

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Henrik Dalgaard

statsautoriseret revisor
mne34028

Selskabsoplysninger

Selskabet	P N Holding, Egå ApS Skæring Sandager 139 8250 Egå
	CVR-nr.: 27 74 47 37
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Brian Lund Nielsen
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Østergade 40 6900 Skjern
Bankforbindelse	Danske Bank Tordenskjoldsgade 21 8200 Århus N
Associeret virksomhed	Nordiskeduge ApS, Skæring Sandager 139, 8250 Egå

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for P N Holding, Egå ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

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.

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen består af serviceydelse, der indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende 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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Værdipapirer

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

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).

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttofortjeneste	240.169	154.397
2 Personaleomkostninger	-208.809	-335.007
Driftsresultat	31.360	-180.610
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-19.882	-117.374
Andre finansielle indtægter	3.971	7.430
Øvrige finansielle omkostninger	-9.928	-59.154
Resultat før skat	5.521	-349.708
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	5.521	-349.708
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	30.000
Overføres til overført resultat	5.521	0
Disponeret fra overført resultat	0	-379.708
Disponeret i alt	5.521	-349.708

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	5.118	57.626
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.118</u>	<u>57.626</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>5.118</u>	<u>57.626</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende selskabsskat	873	1.806
Tilgodehavender i alt	<u>873</u>	<u>1.806</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	50.342	60.150
Værdipapirer i alt	<u>50.342</u>	<u>60.150</u>
Likvide beholdninger	100.952	70.955
Omsætningsaktiver i alt	<u>152.167</u>	<u>132.911</u>
Aktiver i alt	<u>157.285</u>	<u>190.537</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
5 Overført resultat	23.489	17.968
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	30.000
Egenkapital i alt	<u>148.489</u>	<u>172.968</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	245	245
Anden gæld	8.551	17.324
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>8.796</u>	<u>17.569</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>8.796</u>	<u>17.569</u>
Passiver i alt	<u>157.285</u>	<u>190.537</u>

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

7 Eventualposter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet har bestået i at eje kapitalandele, samt konsulentarbejde.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	203.179	331.394
Andre omkostninger til social sikring	5.630	3.613
	<u>208.809</u>	<u>335.007</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

3. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris 1. januar 2019	175.000	150.000
Tilgang i årets løb	0	25.000
Afgang i årets løb	<u>-150.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>25.000</u>	<u>175.000</u>
Opskrivninger 1. januar 2019	-117.374	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-19.882	-117.374
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	<u>117.374</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2019	<u>-19.882</u>	<u>-117.374</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>5.118</u>	<u>57.626</u>

Associerede virksomheder:

	Hjemsted	Ejerandel
Nordiskeduge ApS	Skæring Sandager 139, 8250 Egå	50 %

4. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar 2019	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2019	17.968	397.676
Årets overførte overskud eller underskud	<u>5.521</u>	<u>-379.708</u>
	<u>23.489</u>	<u>17.968</u>
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2019	30.000	105.800
Udloddet udbytte	-30.000	-105.800
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>30.000</u>
	<u>0</u>	<u>30.000</u>

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2019.