

PD Holding, Herning ApS
Nørholmvej 54, 7400 Herning

CVR-nr. 28 70 47 12

Årsrapport

2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. februar 2020

Peter Dalsgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for PD Holding, Herning 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 24. februar 2020

Direktion

Peter Dalsgaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i PD Holding, Herning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PD Holding, Herning 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 revisorerets 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.

Ikast, den 24. februar 2020

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Kenn Jensen

statsautoriseret revisor
mne24692

Selskabsoplysninger

Selskabet	PD Holding, Herning ApS Nørholmvej 54 7400 Herning
	Telefon: 40542311
	CVR-nr.: 28 70 47 12
	Stiftet: 25. maj 2005
	Hjemsted: Herning
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Peter Dalsgaard
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
Bankforbindelse	Sydbank, Dalgasgade 22, 7400 Herning
Associeret virksomhed	Cassøe Ejendomme ApS, Herning

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af holdingvirksomhed og beslægtede investeringer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 282.659 kr. mod -137.609 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 PD Holding, Herning 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 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.

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

Bruttotab

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner 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 samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

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 og kontantbeholdninger.

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.

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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttotab	-12.349	-13.259
1 Personaleomkostninger	-100.020	-100.020
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	100.663	87.159
Andre finansielle indtægter	346.358	53.362
2 Øvrige finansielle omkostninger	-693	-228.151
Resultat før skat	333.959	-200.909
3 Skat af årets resultat	-51.300	63.300
Årets resultat	282.659	-137.609
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	310.000	208.000
Disponeret fra overført resultat	-27.341	-345.609
Disponeret i alt	282.659	-137.609

Balance 31. december

Aktiver		
Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anlægsaktiver		
4 Kapitalandel i associeret virksomhed	651.128	600.465
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>651.128</u>	<u>600.465</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>651.128</u>	<u>600.465</u>
Omsætningsaktiver		
Udskudte skatteaktiver	12.000	63.300
Tilgodehavende selskabsskat	10.031	9.301
Tilgodehavender i alt	<u>22.031</u>	<u>72.601</u>
5 Værdipapirer	2.845.257	2.755.078
Værdipapirer i alt	<u>2.845.257</u>	<u>2.755.078</u>
Likvide beholdninger	<u>81.460</u>	<u>97.072</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.948.748</u>	<u>2.924.751</u>
Aktiver i alt	<u>3.599.876</u>	<u>3.525.216</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	200.473	200.473
7 Overført resultat	3.075.245	3.102.586
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	310.000	208.000
Egenkapital i alt	3.585.718	3.511.059
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.500	10.500
Anden gæld	3.658	3.657
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	14.158	14.157
Gældsforpligtelser i alt	14.158	14.157
Passiver i alt	3.599.876	3.525.216

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	<u>100.020</u>	<u>100.020</u>
	100.020	100.020
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>693</u>	<u>228.151</u>
	693	228.151
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	<u>51.300</u>	<u>-63.300</u>
	51.300	-63.300
	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
4. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. januar	<u>926.653</u>	<u>926.653</u>
Kostpris 31. december	926.653	926.653
Opskrivninger 1. januar	-326.188	-363.347
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	100.663	87.159
Udbytte	<u>-50.000</u>	<u>-50.000</u>
Opskrivninger 31. december	-275.525	-326.188
Regnskabsmæssig værdi 31. december	651.128	600.465
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Cassø Ejendomme ApS	Herning	50 %

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
5. Værdipapirer		
Aktier	0	14.579
Investeringsbeviser	<u>2.845.257</u>	<u>2.740.499</u>
	<u>2.845.257</u>	<u>2.755.078</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	<u>200.473</u>	<u>200.473</u>
	<u>200.473</u>	<u>200.473</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	3.102.586	3.448.195
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-27.341</u>	<u>-345.609</u>
	<u>3.075.245</u>	<u>3.102.586</u>
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar	208.000	206.000
Udloddet udbytte	-208.000	-206.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>310.000</u>	<u>208.000</u>
	<u>310.000</u>	<u>208.000</u>
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		
10. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Kautionsforpligtelser:		
Selskabet har kautioneret for associeret virksomheds banklån. Den associerede virksomheds bankgæld udgør pr. 31. december 2019 i alt 657 t.kr.		