

# **PM Holding af 1. december 2005 ApS**

Industrikrogen 4B  
2635 Ishøj  
CVR-nr. 29 24 16 78

Ekstern årsrapport for 2017/18  
(13. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den     /     2018

dirigent

## Selskabsoplysninger

Hjemsted: Ishøj  
Stiftet: 3. januar 2006  
CVR-nr.: 29241678

### **Direktion**

Per Madsen

### **Revision**

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S  
Ragnagade 7, 2100 København Ø  
CVR-nr. 31 61 15 20

## Indholdsfortegnelse

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	1
Den uafhængige revisors erklæringer .....	2

### **Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	4
-------------------------	---

### **Årsregnskab 2017/18**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	7
Balance.....	8
Noter .....	10

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017/18 PM Holding af 1. december 2005 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ishøj, den 17. januar 2019

I direktionen:

Per Madsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i PM Holding af 1. december 2005 ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for PM Holding af 1. december 2005 ApS for regnskabsåret 2017/18. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 17. januar 2019  
ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S  
CVR-nr. 31 61 15 20

Jan Lundqvist  
statsautoriseret revisor  
MNE19740

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets formål er holdingvirksomhed.

### **Usædvanlige forhold**

Der er ingen usædvanlige forhold.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør kr. 959.578.

Egenkapitalen udgør kr. 5.572.038.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsregnskabet for Holding ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg for virksomheder i regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Selskabets ledelse har besluttet ikke at lade udarbejde koncernregnskab, idet koncernen under et ikke overstiger 2 af de i årsregnskabslovens §110 opregnede størrelseskriterier.

### **Omkostninger**

Omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Snedkerfirmaet Ivan Madsen ApS. Der refunderes selskabsskat mellem selskaberne. På denne baggrund er der solidarisk hæftelse for de skyldige selskabsskatter.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til indre værdi. Såfremt den indre værdi er negativ, måles værdien af kapitalandelen til kr. 0.

**Tilgodehavender** måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Skyldig skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser indregnes til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2017/18

	Note		2016/17
Resultat af dattervirksomheder .....	1	<u>967.703</u>	<u>1.323.931</u>
<b>DÆKNINGSBIDRAG</b> .....		967.703	1.323.931
Administrationsomkostninger .....		<u>8.125</u>	<u>8.125</u>
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b> .....		959.578	1.315.806
Finansielle indtægter .....		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		959.578	1.315.806
Skat af årets resultat .....		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<u><u>959.578</u></u>	<u><u>1.315.806</u></u>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:</b>			
Udbytte for regnskabsåret .....		90.000	90.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		769.337	991.408
Overført resultat .....		<u>100.242</u>	<u>234.398</u>
<b>Disponeret i alt</b> .....		<u><u>959.578</u></u>	<u><u>1.315.806</u></u>

**Balance pr. 30. september 2018**

	<b>AKTIVER</b>	<b>Note</b>	<b>30/09-17</b>
Finansielle anlægsaktiver:			
Kapitalandele i dattervirksomhed .....	1	<u>6.041.826</u>	<u>5.272.488</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<u>6.041.826</u>	<u>5.272.488</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>		<u>6.041.826</u>	<u>5.272.488</u>
Likvid beholdning .....		<u>65</u>	<u>0</u>
Likvid beholdning i alt .....		<u>65</u>	<u>0</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....</b>		<u>65</u>	<u>0</u>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<u><u>6.041.891</u></u>	<u><u>5.272.488</u></u>

## Balance pr. 30. september 2018

	<b>PASSIVER</b>	<b>Note</b>	<b>30/09-17</b>
Anpartskapital .....		126.000	126.000
Overført resultat .....		3.595.293	3.495.051
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		1.760.746	991.409
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....		90.000	90.000
<b>EGENKAPITAL I ALT .....</b>	<b>2</b>	<b>5.572.038</b>	<b>4.702.460</b>
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Gæld til dattervirksomheder .....		451.028	565.028
Anden gæld .....		18.825	5.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>469.853</b>	<b>570.028</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT .....</b>		<b>469.853</b>	<b>570.028</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>6.041.891</b>	<b>5.272.488</b>
Eventualposter .....	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser .....	4		
Personaleforhold .....	Ingen		

## Noter

### 1 Kapitalandele i dattervirksomhed

	Hjemsted	Ejerandel	Årets resultat	Egenkapital
PM Ejendomme ApS .....	Danmark	100,00%	263.852	542.004
Snedkerfirmaet Ivan Madsen ApS .....	Danmark	95,00%	<u>740.896</u>	<u>5.789.286</u>
I alt .....			<u>1.004.748</u>	<u>6.331.290</u>
	Udbytte	Anskaffelsessum	Andel af årets resultat	Andel af egenkapital
PM Ejendomme ApS .....	40000	50.000	263.852	542.004
Snedkerfirmaet Ivan Madsen ApS .....	<u>158.366</u>	<u>4.231.080</u>	<u>703.851</u>	<u>5.499.822</u>
I alt .....	<u>198.366</u>	<u>4.281.080</u>	<u>967.703</u>	<u>6.041.826</u>
Indregnet andel af årets resultat .....			<u>967.703</u>	
Regnskabsmæssig værdi .....				<u>6.041.826</u>

## Noter

<b>2 Egenkapitalopgørelse</b>	<b>01/10-17</b>	<b>Udbetalt udbytte</b>	<b>Forslag til årets resultatford.</b>	<b>30/9-18</b>
Anpartskapital .....	126.000	-	-	126.000
Nettoopskrivning efter indre værdi .....	991.409		769.337	1.760.746
Overført overskud .....	3.495.051	-	100.242	3.595.293
Henlagt udbytte .....	<u>90.000</u>	<u>-90.000</u>	<u>90.000</u>	<u>90.000</u>
I alt .....	<u>4.702.460</u>	<u>-90.000</u>	<u>959.578</u>	<u>5.572.038</u>
				<b>30/09-17</b>
Selskabskapitalen er fordelt således:				
Anparter, 1 stk. à nominelt kr. 126.000 .....			<u>126.000</u>	<u>126.000</u>

### 3 Eventualposter

Selskabet hæfter solidarisk sammen med øvrige sambeskattede koncernselskaber for sambeskatningens samlede indkomstskat samt udbytteskat.

### 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for lån med pengeinstitut er der afgivet selvskyldnerkaution mellem selskaberne i koncernen. Kautionsisterne hæfter fuldstændig solidarisk.