

PM Holding af 1. december 2005 ApS

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

Ekstern årsrapport for 2018/19
(14. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den / 2020

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 erklæring om udvidet gennemgang	2

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab 2018/19

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018/19 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018/19.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ishøj, den 6. februar 2020

I direktionen:

Per Madsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i PM Holding af 1. december 2005 ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for PM Holding af 1. december 2005 ApS for regnskabsåret 2018/19, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018/19 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; og oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

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 6. februar 2020
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. -1.662.984.

Egenkapitalen udgør kr. 3.819.056.

Årets resultat anses ikke 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 2018/19 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 2018/19

	Note		2017/18
Resultat af dattervirksomheder	1	-1.641.328	967.703
DÆKNINGSBIDRAG		-1.641.328	967.703
Administrationsomkostninger		8.125	8.125
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-1.649.453	959.578
Finansielle udgifter		-13.531	0
RESULTAT FØR SKAT		-1.662.984	959.578
Skat af årets resultat		0	0
ÅRETS RESULTAT		<u>-1.662.984</u>	<u>959.578</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret		95.000	90.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-1.641.328	769.337
Overført resultat		-116.656	100.241
Disponeret i alt		<u>-1.662.984</u>	<u>959.578</u>

Balance pr. 30. september 2019

	AKTIVER	Note	30/09-18
Finansielle anlægsaktiver:			
Kapitalandele i dattervirksomhed	1	4.400.498	6.041.826
Finansielle anlægsaktiver i alt		4.400.498	6.041.826
ANLÆGSAKTIVER I ALT		4.400.498	6.041.826
Likvide beholdninger		66	66
Likvid beholdning i alt		66	66
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		66	66
AKTIVER I ALT		4.400.564	6.041.892

Balance pr. 30. september 2019

PASSIVER	Note	30/09-18
Anpartskapital	126.000	126.000
Overført resultat	3.478.637	3.595.293
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	119.418	1.760.746
Forslag til udbytte for regnskabsåret	95.000	90.000
EGENKAPITAL I ALT	2	<u>3.819.056</u> <u>5.572.039</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:		
Gæld til dattervirksomheder	543.453	451.028
Anden gæld	38.056	18.825
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		581.509 469.853
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		581.509 469.853
PASSIVER I ALT		4.400.564 6.041.892
Eventualposter	3	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4	
Personaleforhold	Ingen	

Noter

1 Kapitalandele i dattervirksomhed

	Hjemsted	Ejer- andel	Årets resultat	Egenkapital
PM Ejendomme ApS	Danmark	100,00%	136.626	678.630
Snedkerfirmaet Ivan Madsen ApS	Danmark	95,00%	<u>-1.871.530</u>	<u>3.917.756</u>
I alt			<u><u>-1.734.904</u></u>	<u><u>4.596.386</u></u>
			Andel af årets resultat	Andel af egen- kapital
	Udbytte	Anskaffel- sessum		
PM Ejendomme ApS	40.000	50.000	136.626	678.630
Snedkerfirmaet Ivan Madsen ApS	<u>158.366</u>	<u>4.231.080</u>	<u>-1.777.954</u>	<u>3.721.868</u>
I alt	<u><u>198.366</u></u>	<u><u>4.281.080</u></u>	<u><u>-1.641.328</u></u>	<u><u>4.400.498</u></u>
Indregnet andel af årets resultat			<u><u>-1.641.328</u></u>	
Regnskabsmæssig værdi				<u><u>4.400.498</u></u>

Noter

2 Egenkapitalopgørelse	01/10-18	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	30/9-19
Anpartskapital	126.000	-	-	126.000
Nettoopskrivning efter indre værdi	1.760.746		-1.641.328	119.418
Overført overskud	3.595.293	-	-116.656	3.478.637
Henlagt udbytte	<u>90.000</u>	<u>-90.000</u>	<u>95.000</u>	<u>95.000</u>
I alt	<u><u>5.572.039</u></u>	<u><u>-90.000</u></u>	<u><u>-1.662.984</u></u>	<u><u>3.819.056</u></u>
				30/09-18
Selskabskapitalen er fordelt således:				
Anparter, 1 stk. à nominelt kr. 126.000			<u><u>126.000</u></u>	<u><u>126.000</u></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.