
Investeringselskabet P&M ApS

Østergade 22, 7200 Grindsted

Årsrapport for 2016/17 (regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 29 80 93 64

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 27/2 2018

Pia Schorling Overgård
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 4

Balance 30. september 5

Noter til årsregnskabet 6

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Investeringselskabet P&M ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grindsted, den 26. februar 2018

Direktion

Pia Overgård

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Investeringselskabet P&M ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Investeringselskabet P&M ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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.

Holstebro, den 26. februar 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Per Sørensen

statsautoriseret revisor

mne10030

Selskabsoplysninger

Selskabet	Investeringselskabet P&M ApS Østergade 22 7200 Grindsted CVR-nr.: 29 80 93 64 Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september Hjemstedskommune: Billund
Direktion	Pia Overgård
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hjaltensvej 16 Postboks 1443 7500 Holstebro
Pengeinstitut	Den jyske Sparekasse

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Andre eksterne omkostninger		-10.053	-9.592
Bruttoresultat		-10.053	-9.592
Resultat før skat		-10.053	-9.592
Skat af årets resultat	3	0	17.996
Årets resultat		-10.053	8.404

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-10.053	8.404
		-10.053	8.404

Balance 30. september

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Aktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		466.603	466.603
Finansielle anlægsaktiver	4	466.603	466.603
Anlægsaktiver		466.603	466.603
Andre tilgodehavender		800	800
Tilgodehavender		800	800
Likvide beholdninger		6.815	14.656
Omsætningsaktiver		7.615	15.456
Aktiver		474.218	482.059
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-5.371.581	-5.361.528
Egenkapital	5	-5.246.581	-5.236.528
Anden gæld, der er optaget ved udstedelse af obligationer		5.625.414	5.625.414
Gæld til tilknyttede virksomheder		6.684	13.224
Anden gæld		88.701	79.949
Kortfristede gældsforpligtelser		5.720.799	5.718.587
Gældsforpligtelser		5.720.799	5.718.587
Passiver		474.218	482.059
Going concern	1		
Væsentligste aktiviteter	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Anvendt regnskabspraksis	7		

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Der kan være usikkerhed om selskabets fortsatte drift, idet selskabet har tabt egenkapitalen.

Den væsentligste del af selskabets finansiering er stillet til rådighed af den ultimative ejer af selskabet, og der er modtaget tilkendegivelse om, at gælden ikke vil forlanges indfriet. Årsregnskabet aflægges derfor med fortsat drift for øje.

2 Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er investering mv.

	<u>2016/17</u> DKK	<u>2015/16</u> DKK
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>0</u>	<u>-17.996</u>
	0	-17.996

Årets skat vedrører refusion af overført skattemæssigt underskud til sambeskattet moderselskab.

4 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Andre værdipa- pirer og kapital- andele</u> DKK
Kostpris 1. oktober	<u>4.015.283</u>
Kostpris 30. september	<u>4.015.283</u>
Nedskrivninger 1. oktober	<u>3.548.680</u>
Nedskrivninger 30. september	<u>3.548.680</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>466.603</u>

Noter til årsregnskabet

5 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 1. oktober	125.000	-5.361.528	-5.236.528
Årets resultat	0	-10.053	-10.053
Egenkapital 30. september	125.000	-5.371.581	-5.246.581

6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Ejendomsselskabet P & M ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Investeringselskabet P&M ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016/17 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder administration mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med Ejendomsselskabet P&M ApS. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter unoterede aktier, der måles til kostpris eller eventuel lavere dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.