
Investeringselskabet P&M ApS

Østergade 22, 7200 Grindsted

Årsrapport for 2015/16 (regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 29 80 93 64

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 13/3 2017

Pia Schorling Overgaard
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 5

Balance 30. september 6

Noter til årsregnskabet 7

Regnskabspraksis 9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grindsted, den 10. marts 2017

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 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 10. marts 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Per Sørensen

statsautoriseret revisor

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

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Investeringselskabet P&M ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er investering mv.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 8.404, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en negativ egenkapital på DKK 5.236.528.

Kapitalberedskabet

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

Som anført i note 1, er den væsentligste del af selskabets finansiering 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.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Andre eksterne omkostninger		-9.592	-31.155
Bruttoresultat		-9.592	-31.155
Resultat før skat		-9.592	-31.155
Skat af årets resultat	2	17.996	479.000
Årets resultat		8.404	447.845

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		8.404	447.845
		8.404	447.845

Balance 30. september

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Aktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		466.603	466.603
Finansielle anlægsaktiver	3	466.603	466.603
Anlægsaktiver		466.603	466.603
Andre tilgodehavender		800	800
Tilgodehavender		800	800
Likvide beholdninger		14.656	24.248
Omsætningsaktiver		15.456	25.048
Aktiver		482.059	491.651
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-5.361.528	-5.369.932
Egenkapital	4	-5.236.528	-5.244.932
Anden gæld, der er optaget ved udstedelse af obligationer		5.625.414	5.649.797
Gæld til tilknyttede virksomheder		13.224	6.836
Anden gæld		79.949	79.950
Kortfristede gældsforpligtelser		5.718.587	5.736.583
Gældsforpligtelser		5.718.587	5.736.583
Passiver		482.059	491.651
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	5		
Nærtstående parter	6		

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.

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-17.996	-479.000
	-17.996	-479.000

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

3 Finansielle anlægsaktiver

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

4 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. oktober	125.000	-5.369.932	-5.244.932
Årets resultat	0	8.404	8.404
Egenkapital 30. september	125.000	-5.361.528	-5.236.528

Noter til årsregnskabet

5 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.

6 Nærtstående parter

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Pia Overgaard, Østergade 22, Grindsted

Direktør og hovedanpartshaver

Øvrige nærtstående parter

Ejendomsselskabet P&M ApS, Østergade 22, Grindsted

Moderselskab

Transaktioner

Leje af lagerfaciliteter, årlig leje TDKK 1.000. Udlejes af BB og CC Jensen. Lejeaftalen er indgået på markedsmæssige vilkår.

Salg af varer til associerede virksomheder TDKK x.xxx er sket på markedsvilkår.

Der har ikke i årets løb været gennemført transaktioner med bestyrelse, direktion, ledende medarbejdere, væsentlige aktionærer, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Ejendomsselskabet P&M ApS, Østergade 22, Grindsted

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Investeringselskabet P&M ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 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 omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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 moderselskabet. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Regnskabspraksis

Balancen

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter unoterede aktier, der måles til kostpris.

Tilgodehavender

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

Egenkapital

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.