

PAAT Holding registreret revisionsanpartsselskab

Overgade 32B 1., 5000 Odense C

CVR-nr. 29 93 97 99

Årsrapport for 2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 28. januar 2020



Peter Ørnfeldt Thomsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Ledelsesberetning | 3 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september | 4 |
| Balance 30. september | 5 |
| Egenkapitalopgørelse | 7 |
| Noter til årsrapporten | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for PAAT Holding registreret revisionsanpartsselskab.

Årsrapporten aflægges 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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 28. januar 2020

Direktion



Peter Ørnfeldt Thomsen

Selskabsoplysninger

| | |
|-----------|--|
| Selskabet | PAAT Holding registreret revisionsanpartsselskab Overgade 32B 1. 5000 Odense C |
| | CVR-nr.: 29 93 97 99 |
| | Regnskabsperiode: 1. oktober 2018 - 30. september 2019 |
| | Hjemsted: Odense Kommune |
| Direktion | Peter Ørnfeldt Thomsen |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at besidde kapitalandele i offentligt godkendt revisionsvirksomhed og andre datterselskaber, formueadministration, investering og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et underskud på kr. 499.773, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en egenkapital på kr. 10.978.823.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| | Note | 2018/19 kr. | 2017/18 t.kr. |
|---|------|-----------------|------------------|
| Bruttotab | | -24.449 | -2 |
| Personaleomkostninger | 1 | -147.343 | -145 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -6.400 | 0 |
| Resultat før finansielle poster | | -178.192 | -147 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | 741.930 | 720 |
| Finansielle indtægter | | 593.255 | 1.027 |
| Finansielle omkostninger | | -1.656.766 | -1.481 |
| Resultat før skat | | -499.773 | 119 |
| Skat af årets resultat | 2 | 0 | 0 |
| Årets resultat | | -499.773 | 119 |
| Foreslået udbytte | | 200.000 | 200 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | -258.070 | -580 |
| Overført resultat | | -441.703 | 499 |
| | | -499.773 | 119 |

Balance 30. september

| | Note | 2018/19 kr. | 2017/18 t.kr. |
|--|------|-------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | | 1.300.848 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | 3 | 1.300.848 | 0 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 4 | 2.573.705 | 2.932 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 2.573.705 | 2.932 |
| Anlægsaktiver i alt | | 3.874.553 | 2.932 |
| Andre tilgodehavender | | 1.019.014 | 208 |
| Selskabsskat | | 168.273 | 62 |
| Tilgodehavender | | 1.187.287 | 270 |
| Værdipapirer | | 8.779.147 | 8.325 |
| Værdipapirer | | 8.779.147 | 8.325 |
| Likvide beholdninger | | 0 | 352 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 9.966.434 | 8.947 |
| Aktiver i alt | | 13.840.987 | 11.879 |

Balance 30. september

| Note | 2018/19 kr. | 2017/18 t.kr. |
|--|-------------------|------------------|
| Passiver | | |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 960.950 | 1.219 |
| Overført resultat | 9.692.873 | 10.134 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 200.000 | 200 |
| Egenkapital | 10.978.823 | 11.678 |
| Gæld til realkreditinstitutter | 997.952 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 997.952 | 0 |
| Banker | 1.638.578 | 0 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 220.099 | 173 |
| Anden gæld | 5.535 | 28 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 1.864.212 | 201 |
| Gældsforpligtelser i alt | 2.862.164 | 201 |
| Passiver i alt | 13.840.987 | 11.879 |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|----------------------------------|-------------------------|--|----------------------|---|-------------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital 1. oktober | 125.000 | 1.219.020 | 10.134.576 | 200.000 | 11.678.596 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | -200.000 | -200.000 |
| Årets resultat | 0 | -258.070 | -441.703 | 200.000 | -499.773 |
| Egenkapital 30. september | 125.000 | 960.950 | 9.692.873 | 200.000 | 10.978.823 |

Noter til årsrapporten

| | 2018/19 kr. | 2017/18 t.kr. |
|--|----------------|---------------------------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 145.541 | 144 |
| Andre omkostninger til social sikring | 1.802 | 1 |
| | 147.343 | 145 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 1 | 1 |
| | | |
| 2 Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| | | |
| 3 Materielle anlægsaktiver | | Grunde og byg- ninger kr. |
| Kostpris 1. oktober | | 1.296.000 |
| Tilgang i årets løb | | 11.248 |
| Kostpris 30. september | | 1.307.248 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober | | 0 |
| Årets afskrivninger | | 6.400 |
| Af- og nedskrivninger 30. september | | 6.400 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september | | 1.300.848 |

Noter til årsrapporten

| | 2018/19 | 2017/18 |
|---|------------------|--------------|
| | kr. | t.kr. |
| 4 Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris 1. oktober | 612.755 | 613 |
| Kostpris 30. september | 612.755 | 613 |
| Værdireguleringer 1. oktober | 2.319.020 | 2.099 |
| Årets resultat | 741.930 | 720 |
| Udbytte modtaget | -1.100.000 | -500 |
| Værdireguleringer 30. september | 1.960.950 | 2.319 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september | 2.573.705 | 2.932 |

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|--|----------|-----------|-------------|----------------|
| Hunderup Holding godkendt revisionsaktieselskab | Odense | 20% | 12.868.521 | 3.709.651 |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PAAT Holding registreret revisionsanpartsselskab for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|-----------|----------|-------------|
| Bygninger | 50 år | 800.000 kr. |

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for PAAT Holding registreret revisionsanpartsselskab, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.