

PAAT Holding registreret revisionsanpartsselskab

Julagervænget 95, 5260 Odense S

CVR-nr. 29 93 97 99

**Årsrapport for perioden
1. oktober 2016 til 30. september 2017**

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 28/02 2018



Peter Ørnfeldt Thomsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	1
----------------	---

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3

Arsregnskab

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 2016 - 30. september 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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. februar 2018

Direktion


Peter Ørnfeldt Thomsen

Selskabsoplysninger

Selskabet

PAAT Holding registreret revisionsanpartsselskab
Julagervænget 95
5260 Odense S

CVR-nr.: 29 93 97 99

Regnskabsperiode: 1. oktober 2016 - 30. september 2017

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 2016/17 udviser et overskud på kr. 5.041.608, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en egenkapital på kr. 11.759.119.

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	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
Bruttotab		-1.001	-1
Personaleomkostninger	1	-12.063	0
Resultat før finansielle poster		-13.064	-1
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		3.882.772	384
Finansielle indtægter		1.855.807	707
Finansielle omkostninger		-356.393	-334
Resultat før skat		5.369.122	756
Skat af årets resultat	2	-327.514	-83
Årets resultat		5.041.608	673
Foreslået udbytte		200.000	103
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.799.233	0
Overført resultat		3.042.375	570
		5.041.608	673

Balance 30. september

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	t.kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	2.711.988	1.172
Finansielle anlægsaktiver		<u>2.711.988</u>	<u>1.172</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.711.988</u>	<u>1.172</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		250.000	0
Andre tilgodehavender		0	17
Tilgodehavender		<u>250.000</u>	<u>17</u>
Værdipapirer		8.686.831	5.804
Værdipapirer		<u>8.686.831</u>	<u>5.804</u>
Likvide beholdninger		<u>992.599</u>	<u>286</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>9.929.430</u>	<u>6.107</u>
Aktiver i alt		<u><u>12.641.418</u></u>	<u><u>7.279</u></u>

Balance 30. september

Note	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
Passiver		
Virksomhedskapital	125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.799.233	0
Overført resultat	9.634.886	6.593
Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	103
Egenkapital	11.759.119	6.821
Banker	0	377
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	602.125	27
Selskabsskat	274.938	54
Anden gæld	5.236	0
Kortfristede gældsforpligtelser	882.299	458
Gældsforpligtelser i alt	882.299	458
Passiver i alt	12.641.418	7.279

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	1.799.233	6.592.511	103.400	8.620.144
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-103.400	-103.400
Årets resultat	0	0	3.042.375	200.000	3.242.375
Egenkapital 30. september	125.000	1.799.233	9.634.886	200.000	11.759.119

Noter til årsrapporten

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	11.968	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>95</u>	<u>0</u>
	<u>12.063</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>327.514</u>	<u>83</u>
	<u>327.514</u>	<u>83</u>
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	1.402.889	690
Tilgang i årets løb	0	713
Afgang i årets løb	<u>-790.134</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september	<u>612.755</u>	<u>1.403</u>

Noter til årsrapporten

	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
3 Kapitalandele i associerede virksomheder (Fortsat)		
Værdireguleringer 1. oktober	-231.441	320
Årets resultat	3.830.674	595
Udbytte modtaget	-1.500.000	-935
Afskrivning på goodwill	0	-211
Værdireguleringer 30. september	2.099.233	-231
Regnskabsmæssig værdi 30. september	2.711.988	1.172
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 30. september	0	674.946

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Hunderup Holding godkendt revisionsaktieselskab	Odense	20%	13.559.937	19.153.368

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PAAT Holding registreret revisionsanpartsselskab for 2016/17 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

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 gældsmetode 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.

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.