

PAAT Holding registreret revisionsanpartsselskab

Julagervænget 95, 5260 Odense S

CVR-nr. 29 93 97 99

Årsrapport for 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 2. januar 2019



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

9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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 2. januar 2019

Direktion


Peter Ørnfeldt Thomsen

Selskabsoplysninger

Selskabet	PAAT Holding registreret revisionsanpartsselskab Julagervænget 95 5260 Odense S
	CVR-nr.: 29 93 97 99
	Regnskabsperiode: 1. oktober 2017 - 30. september 2018
	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 2017/18 udviser et overskud på kr. 119.478, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en egenkapital på kr. 11.678.596.

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	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
Bruttotab		-3.169	-2
Personaleomkostninger	1	-144.757	-12
Resultat før finansielle poster		-147.926	-14
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		719.787	3.883
Finansielle indtægter		1.027.596	1.856
Finansielle omkostninger		-1.479.979	-355
Resultat før skat		119.478	5.370
Skat af årets resultat	2	0	-328
Årets resultat		119.478	5.042
Foreslået udbytte		200.000	200
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-580.213	1.799
Overført resultat		499.691	3.043
		119.478	5.042

Balance 30. september

	Note	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	2.931.775	2.713
Finansielle anlægsaktiver		2.931.775	2.713
Anlægsaktiver i alt		2.931.775	2.713
Andre tilgodehavender		208.320	250
Selskabsskat		62.533	0
Tilgodehavender		270.853	250
Værdipapirer		8.322.986	8.686
Værdipapirer		8.322.986	8.686
Likvide beholdninger		352.125	993
Omsætningsaktiver i alt		8.945.964	9.929
Aktiver i alt		11.877.739	12.642

Balance 30. september

Note	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
Passiver		
Virksomhedskapital	125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.219.020	1.799
Overført resultat	10.134.576	9.636
Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	200
Egenkapital	11.678.596	11.760
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	170.662	602
Selskabsskat	0	275
Anden gæld	28.481	5
Kortfristede gældsforpligtelser	199.143	882
Gældsforpligtelser i alt	199.143	882
Passiver i alt	11.877.739	12.642

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettopskriv- 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	9.634.885	200.000	11.759.118
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-200.000	-200.000
Årets resultat	0	-580.213	499.691	200.000	119.478
Egenkapital 30. september	125.000	1.219.020	10.134.576	200.000	11.678.596

Noter til årsrapporten

	2017/18	2016/17
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	143.621	12
Andre omkostninger til social sikring	1.136	0
	<u>144.757</u>	<u>12</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>0</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>0</u>	<u>328</u>
	<u>0</u>	<u>328</u>
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	612.755	1.403
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-790</u>
Kostpris 30. september	<u>612.755</u>	<u>613</u>
Værdireguleringer 1. oktober	2.099.233	-231
Årets resultat	719.787	3.831
Udbytte modtaget	<u>-500.000</u>	<u>-1.500</u>
Værdireguleringer 30. september	<u>2.319.020</u>	<u>2.100</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>2.931.775</u>	<u>2.713</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	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 2017/18 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

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. Udbytter 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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 nominal værdi.