

PAAT Holding registreret revisionsanpartsselskab

Julagervænget 95, 5260 Odense S

CVR-nr. 29 93 97 99

**Årsrapport for perioden
1. oktober 2015 til 30. september 2016**

Arsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 28/02 2017



Dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Ledelsespåtegning

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

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 2017

Direktion


Peter Ørnfeldt Thomsen

Selskabsoplysninger

Selskabet PAAT Holding registreret revisionsanpartsselskab
Julagervænget 95
5260 Odense S

CVR-nr.: 29 93 97 99
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
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 2015/16 udviser et overskud på kr. 672.561, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på kr. 6.820.911.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Bruttotab		-1.458	3
Resultat før finansielle poster		-1.458	3
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		384.225	325
Finansielle indtægter		707.874	1.124
Finansielle omkostninger		-335.404	-232
Resultat før skat		755.237	1.220
Skat af årets resultat	1	-82.676	-211
Årets resultat		672.561	1.009
Foreslået udbytte		103.400	101
Overført resultat		569.161	908
		672.561	1.009

Balance 30. september

	Note	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	1.171.448	1.009
Finansielle anlægsaktiver		1.171.448	1.009
Anlægsaktiver i alt		1.171.448	1.009
Andre tilgodehavender		17.303	17
Tilgodehavender		17.303	17
Værdipapirer		5.804.651	5.351
Værdipapirer		5.804.651	5.351
Likvide beholdninger		285.510	331
Omsætningsaktiver i alt		6.107.464	5.699
Aktiver i alt		7.278.912	6.708

Balance 30. september

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		6.592.511	5.923
Foreslået udbytte for regnskabsåret		103.400	101
Egenkapital	3	6.820.911	6.149
Banker		376.948	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		27.089	320
Selskabsskat		53.964	239
Kortfristede gældsforpligtelser		458.001	559
Gældsforpligtelser i alt		458.001	559
Passiver i alt		7.278.912	6.708

Noter til årsrapporten

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.		
1 Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	82.676	211		
	82.676	211		
2 Kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris 1. oktober	690.389	690		
Tilgang i årets løb	712.500	0		
Kostpris 30. september	1.402.889	690		
Værdireguleringer 1. oktober	319.667	307		
Årets resultat	594.885	443		
Udbytte til moderselskabet	-935.333	-313		
Afskrivning på goodwill	-210.660	-118		
Værdireguleringer 30. september	-231.441	319		
Regnskabsmæssig værdi 30. september	1.171.448	1.009		
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 30. september	674.946	235.606		
3 Egenkapital				
	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. oktober	125.000	6.023.350	101.200	6.249.550
Betalt ordinært udbytte	0	0	-101.200	-101.200
Årets resultat	0	569.161	103.400	672.561
Egenkapital 30. september	125.000	6.592.511	103.400	6.820.911

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PAAT Holding registreret revisionsanpartsselskab for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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. 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.

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 nominal værdi.