

PAAT Holding registreret revisionsanpartsselskab

Overgade 32B 1., 5000 Odense C

CVR-nr. 29 93 97 99

Årsrapport for 2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 19. januar 2022

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

8

Anvendt regnskabspraksis

10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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 19. januar 2022

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 2020 - 30. september 2021
	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 2020/21 udviser et overskud på kr. 3.694.403, og selskabets balance pr. 30. september 2021 udviser en egenkapital på kr. 15.094.134.

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	2020/21 kr.	2019/20 t.kr.
Bruttofortjeneste		17.005	15
Personaleomkostninger	1	-166.155	-154
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-149.150	-139
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-10.145	-10
Resultat før finansielle poster		-159.295	-149
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		1.688.434	965
Finansielle indtægter		3.087.270	2.210
Finansielle omkostninger		-417.304	-477
Resultat før skat		4.199.105	2.549
Skat af årets resultat	2	-504.702	0
Årets resultat		3.694.403	2.549
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		1.000.000	200
Ekstraordinært udbytte		1.200.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.688.434	-235
Overført resultat		-194.031	2.584
		3.694.403	2.549

Balance 30. september

	Note	2020/21 kr.	2019/20 t.kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.280.558	1.291
Materielle anlægsaktiver	3	1.280.558	1.291
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	2.499.175	2.539
Finansielle anlægsaktiver		2.499.175	2.539
Anlægsaktiver i alt		3.779.733	3.830
Andre tilgodehavender		774.562	929
Selskabsskat		87.471	154
Tilgodehavender		862.033	1.083
Værdipapirer		13.627.641	10.492
Værdipapirer		13.627.641	10.492
Omsætningsaktiver i alt		14.489.674	11.575
Aktiver i alt		18.269.407	15.405

Balance 30. september

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.886.420	726
Overført resultat		12.082.714	12.277
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.000.000	200
Egenkapital		15.094.134	13.328
Gæld til realkreditinstitutter		991.184	992
Langfristede gældsforpligtelser	5	991.184	992
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	2.500	4
Banker		1.409.309	784
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		240.471	278
Selskabsskat		504.702	0
Anden gæld		27.107	19
Kortfristede gældsforpligtelser		2.184.089	1.085
Gældsforpligtelser i alt		3.175.273	2.077
Passiver i alt		18.269.407	15.405

Egenkapitalopgørelse

	Virk- somheds- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis me- tode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	Foreslået ekstraordin- ært udbytte	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. oktober	125.000	725.638	12.276.745	200.000	1.200.000	14.527.383
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-200.000	-1.200.000	-1.400.000
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	-527.652	0	0	0	-527.652
Årets resultat	0	1.688.434	-194.031	1.000.000	0	2.494.403
Egenkapital 30. september	125.000	1.886.420	12.082.714	1.000.000	0	15.094.134

Noter

	2020/21 kr.	2019/20 t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	164.275	153
Andre omkostninger til social sikring	1.880	1
	166.155	154
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	504.702	0
	504.702	0
3 Materielle anlægsaktiver		Grunde og byg- ninger kr.
Kostpris 1. oktober		1.307.248
Kostpris 30. september		1.307.248
Af- og nedskrivninger 1. oktober		16.545
Årets afskrivninger		10.145
Af- og nedskrivninger 30. september		26.690
Regnskabsmæssig værdi 30. september		1.280.558

Noter

	2020/21	2019/20
	kr.	t.kr.
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	612.755	613
Kostpris 30. september	612.755	613
Værdireguleringer 1. oktober	1.925.638	1.961
Årets resultat	1.688.434	965
Udbytte modtaget	-1.200.000	-1.000
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	-527.652	0
Værdireguleringer 30. september	1.886.420	1.926
Regnskabsmæssig værdi 30. september	2.499.175	2.539

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Hunderup Holding godkendt revisionsaktieselskab	Odense	25%	9.996.703	6.753.738

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober	Gæld 30. september	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Gæld til realkreditinstitutter	995.962	993.684	2.500	981.184
	995.962	993.684	2.500	981.184

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PAAT Holding registreret revisionsanpartsselskab for 2020/21 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Lejeindtægter

Indtægter ved udlejning, indregnes i resultatopgørelsen, når risikoovergang har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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	62 %

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i 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 af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Nettoopskrivning af kapitalandele i 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

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

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, kapitalinteresser og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

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

Selskabsskat 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. Udskudt skat måles til nettorealisation sværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Gældsforpligtelser

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