

PAAT Holding registreret revisionsanpartsselskab

Overgade 32B 1., 5000 Odense C

CVR-nr. 29 93 97 99

Årsrapport for 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 31. marts 2023

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	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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 31. marts 2023

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 2021 - 30. september 2022

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 2021/22 udviser et underskud på kr. 2.574.901, og selskabets balance pr. 30. september 2022 udviser en egenkapital på kr. 11.519.234.

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	2021/22	2020/21
		kr.	t.kr.
Bruttofortjeneste		12.138	18
Personaleomkostninger	1	-158.610	-166
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-146.472	-148
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-12.972	-10
Resultat før finansielle poster		-159.444	-158
Indtægt af kapitalandele i kapitalinteresse		822.793	1.688
Finansielle indtægter		999.450	3.087
Finansielle omkostninger		-4.214.669	-418
Resultat før skat		-2.551.870	4.199
Skat af årets resultat	2	-23.031	-505
Årets resultat		-2.574.901	3.694
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		200.000	1.000
Ekstraordinært udbytte		0	1.200
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.886.420	1.688
Overført resultat		-4.661.321	-194
		-2.574.901	3.694

Balance 30. september

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	t.kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.437.214	1.280
Materielle anlægsaktiver	3	1.437.214	1.280
Kapitalandele i kapitalinteresser	4	2.071.968	2.499
Finansielle anlægsaktiver		2.071.968	2.499
Anlægsaktiver i alt		3.509.182	3.779
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		150.000	0
Andre tilgodehavender		738.755	775
Selskabsskat		56.583	87
Tilgodehavender		945.338	862
Værdipapirer	5	10.141.100	13.628
Værdipapirer		10.141.100	13.628
Omsætningsaktiver i alt		11.086.438	14.490
Aktiver i alt		14.595.620	18.269

Balance 30. september

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		3.772.840	1.886
Overført resultat		7.421.394	12.083
Foreslået udbytte for regnskabsåret		200.000	1.000
Egenkapital		11.519.234	15.094
Gæld til realkreditinstitutter		989.007	991
Langfristede gældsforpligtelser	6	989.007	991
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	2.500	3
Banker		1.825.336	1.409
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		16.471	240
Selskabsskat		238.266	505
Anden gæld		4.806	27
Kortfristede gældsforpligtelser		2.087.379	2.184
Gældsforpligtelser i alt		3.076.386	3.175
Passiver i alt		14.595.620	18.269

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	1.886.420	12.082.715	1.000.000	15.094.135
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Årets resultat	0	1.886.420	-4.661.321	200.000	-2.574.901
Egenkapital 30. september	125.000	3.772.840	7.421.394	200.000	11.519.234

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	t.kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	156.912	164
Andre omkostninger til social sikring	1.698	2
	<u>158.610</u>	<u>166</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	505
Regulering af skat vedrørende tidligere år	23.031	0
	<u>23.031</u>	<u>505</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
		<u>Grunde og byg-</u>
		ninger
		kr.
Kostpris 1. oktober		1.307.248
Tilgang i årets løb		<u>169.628</u>
Kostpris 30. september		<u>1.476.876</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober		26.690
Årets afskrivninger		<u>12.972</u>
Af- og nedskrivninger 30. september		<u>39.662</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september		<u>1.437.214</u>

Noter

	2021/22	2020/21
	kr.	t.kr.
4 Kapitalandele i kapitalinteresser		
Kostpris 1. oktober	612.755	613
Kostpris 30. september	612.755	613
Værdireguleringer 1. oktober	1.847.202	1.926
Årets resultat	-865.641	1.688
Udbytte modtaget	-50.000	-1.200
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	527.652	-528
Værdireguleringer 30. september	1.459.213	1.886
Regnskabsmæssig værdi 30. september	2.071.968	2.499

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

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

5 Oplysning om dagsværdi

Værdipapirer

Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo	13.627.639	10.492
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	-3.405.540	2.459
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	10.141.101	13.628

Noter

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober kr.	Gæld 30. september kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til realkreditinstitutter	993.684	991.507	2.500	979.000
	993.684	991.507	2.500	979.000

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PAAT Holding registreret revisionsanpartsselskab for 2021/22 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

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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
Bygninger	50 år

Kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser 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 kapitalinteresser 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.

Gældsforpligtelser

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