

# **PAAT Holding registreret revisionsanpartsselskab**

Overgade 32B 1., 5000 Odense C

**CVR-nr. 29 93 97 99**

**Årsrapport for 2019/20**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 13. januar 2021

---

Peter Ørnfeldt Thomsen  
dirigent



# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
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 2019 - 30. september 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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 10. januar 2021

### **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 2019 - 30. september 2020
	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 2019/20 udviser et overskud på kr. 2.548.560, og selskabets balance pr. 30. september 2020 udviser en egenkapital på kr. 13.327.383.

### 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	2019/20	2018/19
		kr.	t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>16.239</b>	<b>-23</b>
Personaleomkostninger	1	-154.066	-148
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-137.827</b>	<b>-171</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-10.145	-6
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-147.972</b>	<b>-177</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		964.688	742
Finansielle indtægter		2.209.256	593
Finansielle omkostninger		-477.412	-1.658
<b>Resultat før skat</b>		<b>2.548.560</b>	<b>-500</b>
Skat af årets resultat	2	0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>2.548.560</b>	<b>-500</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		200.000	200
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-235.312	-258
Overført resultat		2.583.872	-442
		<b>2.548.560</b>	<b>-500</b>

## Balance 30. september

	Note	2019/20	2018/19
		kr.	t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		1.290.703	1.301
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b>1.290.703</b>	<b>1.301</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	2.538.393	2.574
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>2.538.393</b>	<b>2.574</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>3.829.096</b>	<b>3.875</b>
Andre tilgodehavender		928.768	1.019
Selskabsskat		154.481	169
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.083.249</b>	<b>1.188</b>
Værdipapirer		10.491.568	8.778
<b>Værdipapirer</b>		<b>10.491.568</b>	<b>8.778</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>11.574.817</b>	<b>9.966</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>15.403.913</b>	<b>13.841</b>

## Balance 30. september

	Note	2019/20	2018/19
		kr.	t.kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		725.638	961
Overført resultat		12.276.745	9.693
Foreslået udbytte for regnskabsåret		200.000	200
<b>Egenkapital</b>		<b>13.327.383</b>	<b>10.979</b>
Gæld til realkreditinstitutter		991.962	998
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b>991.962</b>	<b>998</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	4.000	0
Banker		783.643	1.639
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		278.225	220
Anden gæld		18.700	5
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.084.568</b>	<b>1.864</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.076.530</b>	<b>2.862</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>15.403.913</b>	<b>13.841</b>



## 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	960.950	9.692.873	200.000	10.978.823
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-200.000	-200.000
Årets resultat	0	-235.312	2.583.872	200.000	2.548.560
<b>Egenkapital 30. september</b>	<b>125.000</b>	<b>725.638</b>	<b>12.276.745</b>	<b>200.000</b>	<b>13.327.383</b>

## Noter

	2019/20	2018/19
	kr.	t.kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	152.550	146
Andre omkostninger til social sikring	1.516	2
	<u><b>154.066</b></u>	<u><b>148</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
		Grunde og byg- ninger
		kr.
Kostpris 1. oktober		<u>1.307.248</u>
Kostpris 30. september		<u>1.307.248</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober		6.400
Årets afskrivninger		<u>10.145</u>
Af- og nedskrivninger 30. september		<u>16.545</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>		<u><b>1.290.703</b></u>

## Noter

	2019/20	2018/19
	kr.	t.kr.
<b>4 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. oktober	612.755	613
Kostpris 30. september	612.755	613
Værdireguleringer 1. oktober	1.960.950	2.319
Årets resultat	964.688	742
Udbytte modtaget	-1.000.000	-1.100
Værdireguleringer 30. september	1.925.638	1.961
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b>2.538.393</b>	<b>2.574</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Hunderup Holding godkendt revisionsaktieselskab	Odense	20%	12.691.960	4.823.439

## 5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober	Gæld 30. september	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Gæld til realkreditinstitutter	997.951	995.962	4.000	975.962
	<b>997.951</b>	<b>995.962</b>	<b>4.000</b>	<b>975.962</b>

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PAAT Holding registreret revisionsanpartsselskab for 2019/20 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

### Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste 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.

### Nettoomsætning

Lejeindtægter

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

## 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 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

### 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:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Bygninger	50 år	800.000 %

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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.

### **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.

#### **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 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.

## Anvendt regnskabspraksis

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.