

# **PCPM HOLDING ApS**

Lyngholmsvej 76  
9200 Aalborg SV

Årsrapport  
1. oktober 2016 - 30. september 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**09/03/2018**

---

**Peter Lauritsen**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	PCPM HOLDING ApS Lyngholmsvej 76 9200 Aalborg SV  e-mailadresse: peterlauritsen@live.dk  CVR-nr: 30204131 Regnskabsår: 01/10/2016 - 30/09/2017
<b>Bankforbindelse</b>	Spar Nord Bank Skelagervej 15 9000 Aalborg
<b>Revisor</b>	BEIERHOLM, STATS AUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB Voergårdvej 2 9200 Aalborg SV DK Danmark CVR-nr: 32895468 P-enhed: 1016042087

# Ledespåtegning

Selskabets direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for PCPM Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Om forpligtelser kan i øvrigt oplyses:

Der er ikke påtaget kautions-, garanti-, eller andre forpligtelser der ikke fremgår af rapporten.

Der verserer ikke retssager eller andre forhold, der indebærer risiko for virksomheden.

Efter vor opfattelse, er der tegnet de nødvendige forsikringer med passende dækning under hensyn til virksomhedens forhold.

Selskabet har tabt mere en 40% af selskabskapital. Det er ledelsens opfattelse at kapitalen kan reetableres ved egen indtjening.

Årsregnskabet indstilles herefter til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 20/02/2018

## Direktion

Peter Lauritsen  
Direktør

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i PCPM Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PCPM Holding ApS for regnskabsåret 01.10.2016 – 30.09.2017 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR-danske revisorers etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangs konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, 28/02/2018

Peter Thor Kellmer , mne26805

Statsaut. revisor

BEIERHOLM, STATS AUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

CVR: 32895468

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. og aflagt i danske kroner.

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, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

## VIRKSOMHEDSSAMMENSLUTNINGER

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes fra erhvervelsestidspunktet henholdsvis stiftelsestidspunktet. Erhvervelsestidspunktet er det tidspunkt, hvor der opnås kontrol over virksomheden. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelses- henholdsvis afviklingstidspunktet. Afståelsestidspunktet er det tidspunkt, hvor kontrollen over virksomheden overgår til tredjemand.

Ved erhvervelse af nye virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders identificerbare aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet.

Kostprisen for kapitalandelene i de erhvervede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes dagsværdi af nettoaktiver på det tidspunkt, hvor koncernforholdet blev etableret.

Gevinster eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling.

# Resultatopgørelsen

## Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration m.v..

## Finansielle poster

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta, kursregulering af prioritetsgæld m.v..

## Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## BALANCEN

### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til kostpris med fradrag for eventuel nedskrivning.

Regnskabspraksis for erhvervelse af nye virksomheder fremgår af afsnittet "Virksomhedssammenslutninger".

Hvis der udloddes udbytte fra kapitalandele i dattervirksomheder der overstiger årets indtjening fra den pågældende virksomhed, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavender 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder .....		-8.050	-7.553
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>-8.050</b>	<b>-4.250</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-8.050</b>	<b>-11.803</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-3.324	-3.211
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-11.374</b>	<b>-15.014</b>
Skat af årets resultat .....	1	0	0
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-11.374</b>	<b>-15.014</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		366	-7.553
Øvrige reserver .....		-11.740	-7.461
<b>I alt</b> .....		<b>-11.374</b>	<b>-15.014</b>



# Balance 30. september 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder .....		34.084	42.134
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>34.084</b>	<b>42.134</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>34.084</b>	<b>42.134</b>
Likvide beholdninger .....		53	53
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>53</b>	<b>53</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>34.137</b>	<b>42.187</b>

# Balance 30. september 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ...		0	-366
Overført resultat .....		-209.151	-197.411
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-84.151</b>	<b>-72.777</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		12.000	16.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		98.288	94.964
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		8.000	4.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>118.288</b>	<b>114.964</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>118.288</b>	<b>114.964</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>34.137</b>	<b>42.187</b>

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

## 2. Finansielle anlægsaktiver i alt

### Kapitalandele i associerede virksomheder

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Kostpris primo	42.500	42,500
Tilgang	0	0
Afgang	-0	-0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>42.500</b>	<b>42.500</b>
Nettoopskrivninger primo	-366	7.187
Andel i årets resultat	-8.050	-7.553
Udloddet udbytte	-0	-0
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b>-8.416</b>	<b>-366</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>34.084</b>	<b>42.134</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
JPR Ejendomme ApS, Aalborg	33.33%	102,250	-24,149

## 3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets væsentligste aktiviteter

Er at virke som holdingselskab samt drive finansiering, handel og investering.

#### **4. Oplysning om usikkerhed om going concern**

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Det er ledelsens opfattelse at kapitalen kan reetableres ved egen indtjening.

Ledelsen forventer positiv indtjening ved igangværende aktiviteter for selskabet. Det er aftalt med selskabets finansielle parter, at mellemværendet løber endnu et regnskabsår. Det finansielle grundlag for det kommende regnskabsår er hermed til stede. Årsregnskabet aflægges derfor som going-concern.

#### **5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed**

Intet