

PASGAARD HOLDING, HAMMEL APS

Vanhøjvej 3, 8883 Gjern

ÅRSRAPPORT

2015/2016

10. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 27/2 2017



Henrik Lindholm Pasgaard
Dirigent

CVR-NR. 30 58 15 12

OPSTILLET UDEN REVISION ELLER GENNEMGANG (REVIEW)

INDHOLDSFORTEGNELSE

	SIDE:
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring.....	3
Selskabsoplysninger.....	4
Ledelsesberetning.....	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Noter	12 - 13

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har aflagt årsrapport for 2015/2016 for Pasgaard Holding, Hammel ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

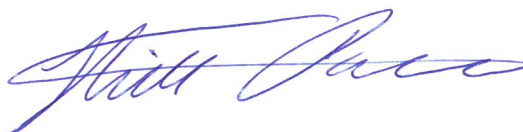
Ledelsesberetningen giver efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler.

Ledelsen anser betingelserne for fortsat at kunne undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten er behandlet og vedtaget dags dato og indstilles til godkendelse på generalforsamlingen.

Gjern, den 24. februar 2017

I direktionen:



HENRIK LINDHOLM PASGAARD

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Pasgaard Holding, Hammel ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Pasgaard Holding, Hammel ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 til 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

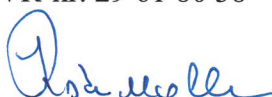
Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kjellerup, den 24. februar 2017
CENTER-REVISION, KJELLERUP
Registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 61 80 38


KIRSTEN MØLLER
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Pasgaard Holding, Hammel ApS Vanhøjvej 3 8883 Gjern Telefon 28 19 76 13 Mail: jydsktermo1@gmail.com CVR-nr. 30 58 15 12 Regnskabsår 1. oktober 2015 - 30. september 2016
Direktion	Henrik Lindholm Pasgaard
Kapitalejer	Henrik Lindholm Pasgaard Vanhøjvej 3, 8883 Gjern
Dattervirksomhed	Pasgaard Ejendomme ApS Vanhøjvej 3, 8883 Gjern Ejerandel 100%
Revisor	Center-Revision, Kjellerup Registreret revisionsaktieselskab Torvet 12 8620 Kjellerup Kontaktperson: Revisor Torben Jensen CVR-nr. 29 61 80 38
Pengeinstitut	Sparekassen Kronjylland Østergade 5 8450 Hammel

LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er at eje kapitalandele i datterselskaber samt investering i øvrigt.

Udviklingen i regnskabsåret 2015/2016

Årets resultat udgør kr. 55.453, hvilket anses for værende tilfredsstillende.

Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2015/2016

Intet at bemærke.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabet er for 2015/2016 omfattet af Årsregnskabsloven. Selskabet er for 2015/2016 omfattet af lovens regler for regnskabsklasse B. Desuden er tilvalgte områder for regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste/tab.

Bruttofortjeneste/bruttotab

Bruttofortjenesten/bruttotabet består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets resultat, 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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet indgår i en sambeskatning med koncernforbundne selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

BALANCEN

Kapitalandele i dattervirksomheder

Resultatopgørelsen

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter forholdsmæssig eliminering af intern avance og tab.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder måles ved førte indregning til kostpris og efterfølgende til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncern-interne avancer og tab.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til kr. 0.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger er indregnet til nominelle værdier.

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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.

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 nettorealiseringsværdi.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendte undtagelsesbestemmelser:

Modervirksomheden har undladt at udarbejde koncernregnskab, i henhold til Årsregnskabslovens § 110.

RESULTATOPGØRELSE
for tiden 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Note	2015/2016	2014/2015
BRUTTOTAB.....	-5.438	-3.750
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	54.497	-38.874
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder.....	6.594	6.444
	<hr/>	<hr/>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT.....	55.653	-36.180
1 Skat af årets resultat.....	-200	-1.176
	<hr/>	<hr/>
ÅRETS RESULTAT.....	55.453	-37.356
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
RESULTATDISPONERING:		
Der anvendes således:		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen.....	0	0
Øvrige reserver.....	54.497	-38.874
Overført resultat.....	956	1.518
	<hr/>	<hr/>
Resultatdisponering i alt	55.453	-37.356
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE
pr. 30. september 2016

AKTIVER

Note	2015/2016	2014/2015
ANLÆGSAKTIVER:		
Finansielle anlægsaktiver:		
2 Kapitalandele i tilknyttet virksomhed.....	0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	0
ANLÆGSAKTIVER I ALT.....	0	0
OMSÆTNINGSAKTIVER:		
Tilgodehavender:		
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....	168.465	165.981
Udskudt skatteaktiv.....	800	1.000
Tilgodehavender i alt	169.265	166.981
Likvide beholdninger:		
Likvide beholdninger.....	4.048	4.626
Likvide beholdninger i alt	4.048	4.626
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT.....	173.313	171.607
AKTIVER I ALT.....	173.313	171.607

BALANCE
pr. 30. september 2016

PASSIVER

Note	2015/2016	2014/2015
EGENKAPITAL:		
3 Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	43.813	42.857
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen.....	0	0
	<u> </u>	<u> </u>
4 EGENKAPITAL I ALT.....	<u>168.813</u>	<u>167.857</u>
GÆLD:		
Kortfristede gældsforpligtelser:		
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	4.500	3.750
	<u> </u>	<u> </u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.500</u>	<u>3.750</u>
GÆLD I ALT.....	<u>4.500</u>	<u>3.750</u>
PASSIVER I ALT.....	<u>173.313</u>	<u>171.607</u>
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Eventualforpligtelser		

NOTER

Note	2015/2016	2014/2015
1 Skat af årets resultat		
Regulering udskudt skat.....	<u>200</u>	<u>1.176</u>
I alt.....	<u>200</u>	<u>1.176</u>
2 Kapitalandele i tilknyttet virksomhed		
Navn: Pasgaard Ejendomme ApS		
Hjemsted: Silkeborg Kommune		
Ejerandel 100%		
Andel af resultat: Kr. 54.497.		
Andel af egenkapital: Kr. -392.317.		
Regnskabsmæssig værdi: Kr. 0.		
3 Virksomhedskapital		
Selskabskapital, 250 stk. á kr. 500.....	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
I alt.....	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Note

4 Egenkapital

	Virksom- hedskapital	Overført overskud	Udbytte	I alt
Egenkapital primo.....	125.000	42.857	0	167.857
Forslag til årets resultatdisponering		956	0	956
Udbetalt udbytte	<u> </u>	<u> </u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital ultimo.....	<u>125.000</u>	<u>43.813</u>	<u>0</u>	<u>168.813</u>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskab Pasgaard Ejendomme ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for eventuel fællesregistrering af moms.