

**Palle M. Holding ApS**  
**Kirkevej 6**  
**6621 Gesten**  
**CVR-nr. 30591399**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17.11.2016

**Dirigent**

---

Navn: Palle Møller Madsen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	7
Balance pr. 30.06.2016	8
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	10
Noter	11

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Palle M. Holding ApS

Kirkevej 6

6621 Gesten

CVR-nr.: 30591399

Hjemsted: Gesten

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

### **Direktion**

Palle Møller Madsen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jacob Gades Allé 12A

6600 Vejen

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Palle M. Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gesten, den 17.11.2016

### Direktion

Palle Møller Madsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Palle M. Holding ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Palle M. Holding ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vejen, den 17.11.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

Suzette Demediuk Steen Nielsen  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet består i at eje anparter i FM Maskiner A/S.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Det ordinære resultat efter skat udgør 98 t.kr. mod 123 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er efter balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder omkostninger til administration.

#### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter de i regnskabsåret modtagne udbytter o.l. fra de enkelte associerede virksomheder.

#### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos associeret virksomheder.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld.

### **Balancen**

#### **Kapitalandele i associerede virksomheder**

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

#### **Udbytte**

Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

#### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.



**Resultatopgørelse for 2015/16**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttotab</b>		<b>(6.400)</b>	<b>(7.180)</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		120.000	150.000
Andre finansielle indtægter	1	1.432	1.962
Andre finansielle omkostninger		<u>(17.400)</u>	<u>(22.174)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>97.632</u></b>	<b><u>122.608</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		50.600	0
Overført resultat		<u>47.032</u>	<u>122.608</u>
		<b><u>97.632</u></b>	<b><u>122.608</u></b>

**Balance pr. 30.06.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		<u>1.092.268</u>	<u>1.092.268</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	2	<u><b>1.092.268</b></u>	<u><b>1.092.268</b></u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u><b>1.092.268</b></u>	<u><b>1.092.268</b></u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		<u>18.531</u>	<u>22.899</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>18.531</b></u>	<u><b>22.899</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>10.000</b></u>	<u><b>100</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u><b>28.531</b></u>	<u><b>22.999</b></u>
<b>Aktiver</b>		<u><u><b>1.120.799</b></u></u>	<u><u><b>1.115.267</b></u></u>

**Balance pr. 30.06.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		495.891	448.859
Forslag til udbytte for regnskabsåret		50.600	0
<b>Egenkapital</b>		<b><u>671.491</u></b>	<b><u>573.859</u></b>
Anden gæld		398.932	501.532
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>398.932</u></b>	<b><u>501.532</u></b>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		45.376	34.876
Anden gæld		5.000	5.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>50.376</u></b>	<b><u>39.876</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>449.308</u></b>	<b><u>541.408</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>1.120.799</u></b>	<b><u>1.115.267</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		

**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	448.859	0	573.859
Årets resultat	0	47.032	50.600	97.632
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>495.891</b>	<b>50.600</b>	<b>671.491</b>

## Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>1. Andre finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	1.432	1.962
	<u>1.432</u>	<u>1.962</u>
		<b>Kapitalan- dele i associ- erede virk- somheder kr.</b>
<b>2. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		1.092.268
<b>Kostpris ultimo</b>		<u>1.092.268</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<u>1.092.268</u>
	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>
		<u>Ejer- andel %</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:		
FM Maskiner A/S	Vejen	A/S
		30,0

## 3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Kapitalandele er pantsat til sikkerhed for gæld vedrørende køb af anparter.