

PACT 2007 Holding, Herning ApS

**Stalmosevej 5
7451 Sunds**

CVR-nr. 30 89 94 23

Årsrapport for 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 11. februar 2019

Anette Mølsted
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance 30. september	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for PACT 2007 Holding, Herning ApS.

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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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.

Sunds, den 13. december 2018

Direktion

Peter Benfeldt
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i PACT 2007 Holding, Herning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PACT 2007 Holding, Herning ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Møldrup, den 13. december 2018

Andersen Revision
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 32 67 06

Hans Peter Andersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32181

Selskabsoplysninger

Selskabet

PACT 2007 Holding, Herning ApS
Stalmosevej 5
7451 Sunds

CVR-nr.: 30 89 94 23

Regnskabsperiode: 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Hjemsted: Herning

Direktion

Peter Benfeldt, direktør

Revisor

Andersen Revision
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Nørregade 15
9632 Møldrup

Pengeinstitut

Sparekassen Thy

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje kapitalandele i driftsselskaber, formueforvaltning og dermed beslægtet virksomhed. Herunder bl.a. også udlejning af ejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 165.704, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en egenkapital på kr. 2.198.643.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PACT 2007 Holding, Herning ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere regnskabsklasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

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.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Anvendt regnskabspraksis

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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 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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	15-50 år	26 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder 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 PACT 2007 Holding, Herning ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		267.849	246
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-115.226</u>	<u>-115</u>
Resultat før finansielle poster		152.623	131
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		159.021	827
Finansielle indtægter		10.094	4
Finansielle omkostninger		<u>-158.071</u>	<u>-105</u>
Resultat før skat		163.667	857
Skat af årets resultat	1	<u>2.037</u>	<u>-10</u>
Årets resultat		<u>165.704</u>	<u>847</u>
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		159.021	84
Overført resultat		<u>6.683</u>	<u>763</u>
		<u>165.704</u>	<u>847</u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> t.kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		3.223.756	3.340
Materielle anlægsaktiver	2	3.223.756	3.340
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	1.247.857	1.089
Finansielle anlægsaktiver		1.247.857	1.089
Anlægsaktiver i alt		4.471.613	4.429
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.813	3
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		262.343	254
Selskabsskat		1.844	15
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		4.774	0
Periodeafgrænsningsposter		24.712	107
Tilgodehavender		296.486	379
Likvide beholdninger		189.541	223
Omsætningsaktiver i alt		486.027	602
Aktiver i alt		4.957.640	5.031

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		242.856	84
Overført resultat		<u>1.830.787</u>	<u>1.823</u>
Egenkapital	4	<u>2.198.643</u>	<u>2.032</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>10.600</u>	<u>9</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>10.600</u>	<u>9</u>
Gæld til realkreditinstitutter		905.011	942
Andre kreditinstitutter		884.209	884
Anden gæld		<u>650.000</u>	<u>650</u>
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>2.439.220</u>	<u>2.476</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	37.260	37
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.816	23
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		151.123	129
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	5
Anden gæld		34.145	37
Periodeafgrænsningsposter		<u>73.833</u>	<u>283</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>309.177</u>	<u>514</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.748.397</u>	<u>2.990</u>
Passiver i alt		<u>4.957.640</u>	<u>5.031</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	t.kr.
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-616	5
Årets udskudte skat	1.639	2
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>-3.060</u>	<u>3</u>
	<u>-2.037</u>	<u>10</u>

2 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris 1. oktober 2017	<u>3.766.892</u>
Kostpris 30. september 2018	<u>3.766.892</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017	427.910
Årets afskrivninger	<u>115.226</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2018	<u>543.136</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	<u>3.223.756</u>

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	t.kr.
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2017	<u>1.005.001</u>	<u>1.005</u>
Kostpris 30. september 2018	<u>1.005.001</u>	<u>1.005</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2017	83.835	-744
Årets værdiregulering	<u>159.021</u>	<u>828</u>
Værdireguleringer 30. september 2018	<u>242.856</u>	<u>84</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	<u><u>1.247.857</u></u>	<u><u>1.089</u></u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>
Improseed ApS	Sunds	100%

Noter

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2017	125.000	83.835	1.824.104	2.032.939
Årets resultat	0	159.021	6.683	165.704
Egenkapital 30. september 2018	125.000	242.856	1.830.787	2.198.643

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2017	Gæld 30. september 2018	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	978.873	942.271	37.260	811.582
Andre kreditinstitutter	884.416	884.209	0	0
Anden gæld	650.000	650.000	0	0
	2.513.289	2.476.480	37.260	811.582

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 1.169 i ovenstående grunde og bygninger, der pr. 30/9 2018 har en regnskabsmæssig værdi på t.kr. 3.224.