

Preben Alling-Dam Holding ApS

Feggesundvej 60, 7900 Nykøbing Mors

CVR-nr. 31 06 16 87

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. maj 2019.

Preben Alling-Dam
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

- 6 Anvendt regnskabspraksis
10 Resultatopgørelse
11 Balance
13 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Preben Alling-Dam Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Mors, den 21. maj 2019

Direktion

Preben Alling-Dam

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Preben Alling-Dam Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Preben Alling-Dam Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Nykøbing Mors, den 21. maj 2019

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Søren Yde

statsautoriseret revisor
mne34101

Selskabsoplysninger

Selskabet	Preben Alling-Dam Holding ApS Feggesundvej 60 7900 Nykøbing Mors CVR-nr.: 31 06 16 87 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Preben Alling-Dam, Hesselbjerg
Revision	BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Limfjordsvej 42 7900 Nykøbing Mors
Dattervirksomhed	Nordmors Murerforretning ApS, Morsø Kommune
Associeret virksomhed	KNP Invest og Entreprise ApS, Morsø Kommune

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er formueforvaltning samt at være holdingselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er tilfredsstillende og skyldes blandt andet, at resultatet af primært drift i tilknyttet virksomhed har givet et fornuftigt afkast. Endvidere har salg af kapitalandele bidraget positivt. Til gengæld har udviklingen været negativ i afkast af andre værdipapirer.

Den forventede udvikling

På grundlag af god ordrebeholdning i tilknyttet virksomhed forventes et tilfredsstillende resultat for det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Preben Alling-Dam Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet 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 sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	83 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Preben Alling-Dam Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter 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 låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	9.887	29.932
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-5.977	-5.977
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	964.537	497.462
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-4.142	0
Andre finansielle indtægter	66.801	48.542
1 Øvrige finansielle omkostninger	-107.931	-28.049
Resultat før skat	923.175	541.910
Skat af årets resultat	4.576	-11.088
Årets resultat	927.751	530.822
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-1.798.862	3.160
Udbytte for regnskabsåret	108.000	105.800
Overføres til overført resultat	2.618.613	421.862
Disponeret i alt	927.751	530.822

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anlægsaktiver		
2 Grunde og bygninger	1.780.924	1.786.901
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.780.924</u>	<u>1.786.901</u>
3 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	844.495	2.700.465
4 Kapitalandel i associeret virksomhed	20.858	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>865.353</u>	<u>2.700.465</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.646.277</u>	<u>4.487.366</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.512.244	0
Tilgodehavende selskabsskat	50.576	0
Andre tilgodehavender	832.814	0
Tilgodehavender i alt	<u>2.395.634</u>	<u>0</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	985.003	1.069.942
Værdipapirer i alt	<u>985.003</u>	<u>1.069.942</u>
Likvide beholdninger	1.021.653	812.371
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.402.290</u>	<u>1.882.313</u>
Aktiver i alt	<u>7.048.567</u>	<u>6.369.679</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	125.000	125.000
6	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	776.603	2.575.465
7	Overført resultat	4.820.083	2.201.470
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	108.000	105.800
	Egenkapital i alt	<u>5.829.686</u>	<u>5.007.735</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	<u>695.716</u>	<u>825.312</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>695.716</u>	<u>825.312</u>
9	Gældsforpligtelser	132.600	132.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.000	4.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	35.212
	Selskabsskat	0	6.680
	Anden gæld	<u>382.565</u>	<u>358.740</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>523.165</u>	<u>536.632</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.218.881</u>	<u>1.361.944</u>
	Passiver i alt	<u>7.048.567</u>	<u>6.369.679</u>
10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11	Eventualposter		
12	Nærtstående parter		

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	4.430
Andre finansielle omkostninger	<u>107.931</u>	<u>23.619</u>
	<u>107.931</u>	<u>28.049</u>
2. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2018	<u>1.798.855</u>	<u>1.798.855</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>1.798.855</u>	<u>1.798.855</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-11.954	-5.977
Årets afskrivninger	<u>-5.977</u>	<u>-5.977</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>-17.931</u>	<u>-11.954</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>1.780.924</u>	<u>1.786.901</u>
3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. januar 2018	125.000	125.000
Afgang i årets løb	<u>-61.250</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>63.750</u>	<u>125.000</u>
Opskrivninger 1. januar 2018	2.575.465	2.578.003
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	487.258	497.462
Årets tilbageførsler på afgang	-281.978	0
Udbytte	<u>-2.000.000</u>	<u>-500.000</u>
Opskrivninger 31. december 2018	<u>780.745</u>	<u>2.575.465</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>844.495</u>	<u>2.700.465</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Nordmors Murerforretning ApS	Morsø Kommune	51 %

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
4. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Tilgang i årets løb	25.000	0
Kostpris 31. december 2018	25.000	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-4.142	0
Opskrivninger 31. december 2018	-4.142	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	20.858	0
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
KNP Invest og Entreprise ApS	Morsø Kommune	33,3 %

Noter

	31/12 2018	31/12 2017		
5. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. januar 2018	125.000	125.000		
	125.000	125.000		
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode				
Reserve for opskrivninger 1. januar 2018	2.575.465	2.578.003		
Resultatandel	-1.798.862	-2.538		
	776.603	2.575.465		
7. Overført resultat				
Overført resultat 1. januar 2018	2.201.470	1.773.910		
Årets overførte overskud eller underskud	2.618.613	427.560		
	4.820.083	2.201.470		
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret				
Udbytte 1. januar 2018	105.800	103.400		
Udloddet udbytte	-105.800	-103.400		
Udbytte for regnskabsåret	108.000	105.800		
	108.000	105.800		
9. Gældsforpligtelser				
	Afdrag	Restgæld	Gæld i alt	Gæld i alt
	første år	efter 5 år	31/12 2018	31/12 2017
Gæld til realkreditinstitutter	132.600	177.000	828.317	957.312
	132.600	177.000	828.317	957.312

Noter

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 828 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 1781 t.kr.

11. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

12. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Preben Alling-Dam, Hesselbjerg

Hovedaktionær