

Preben Alling-Dam Holding ApS

Feggesundvej 60, 7900 Nykøbing Mors

CVR-nr. 31 06 16 87

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. maj 2018.

Preben Alling-Dam
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

- 6 Anvendt regnskabspraksis
10 Resultatopgørelse
11 Balance
13 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hesselbjerg, den 18. maj 2018

Direktion

Preben Alling-Dam

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Preben Alling-Dam Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Preben Alling-Dam Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers 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 uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 18. maj 2018

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Søren Yde
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 34101

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

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er formueforvaltning samt at være holdingselskab for Nordmors Murerforretning ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende, primært på grund af et tilfredsstillende afkast af kapitalandele i tilknyttet virksomhed.

Den forventede udvikling

På grundlag af god ordrebeholdning i tilknyttet virksomhed forventes et positivt resultat på niveau med dette års 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. Dog kan nævnes, at selskabet har afhændet kapitalandele i tilknyttet virksomhed pr. 1. januar 2018.

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 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 kapitalandel i tilknyttet 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.

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 administrationselskab 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.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	83 %

Anvendt regnskabspraksis

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet 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 kapitalandel i tilknyttet 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.

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).

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.

Anvendt regnskabspraksis

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>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	29.932	13.140
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-5.977	-5.977
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	497.462	671.662
Andre finansielle indtægter	48.542	46.389
1 Øvrige finansielle omkostninger	-28.049	-35.485
Resultat før skat	541.910	689.729
Skat af årets resultat	-11.088	-5.280
Årets resultat	530.822	684.449
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.160	271.662
Udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400
Overføres til overført resultat	421.862	309.387
Disponeret i alt	530.822	684.449

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
2 Grunde og bygninger	1.786.901	1.792.878
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.786.901</u>	<u>1.792.878</u>
3 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	2.700.465	2.703.003
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.700.465</u>	<u>2.703.003</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>4.487.366</u>	<u>4.495.881</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende selskabsskat	0	5.721
Andre tilgodehavender	0	597
Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>6.318</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.069.942	929.526
Værdipapirer i alt	<u>1.069.942</u>	<u>929.526</u>
Likvide beholdninger	812.371	915.251
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.882.313</u>	<u>1.851.095</u>
Aktiver i alt	<u>6.369.679</u>	<u>6.346.976</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.581.163	2.578.003
6 Overført resultat	2.195.772	1.773.910
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400
Egenkapital i alt	<u>5.007.735</u>	<u>4.580.313</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	<u>825.312</u>	<u>954.665</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>825.312</u>	<u>954.665</u>
8 Gældsforpligtelser	132.000	131.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.000	4.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	35.212	425.318
Selskabsskat	6.680	0
Anden gæld	<u>358.740</u>	<u>251.680</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>536.632</u>	<u>811.998</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.361.944</u>	<u>1.766.663</u>
Passiver i alt	<u>6.369.679</u>	<u>6.346.976</u>
9 Eventualposter		
10 Nærtstående parter		

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	4.430	8.160
Andre finansielle omkostninger	<u>23.619</u>	<u>27.325</u>
	<u>28.049</u>	<u>35.485</u>
2. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2017	<u>1.798.855</u>	<u>1.798.855</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>1.798.855</u>	<u>1.798.855</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-5.977	0
Årets afskrivninger	<u>-5.977</u>	<u>-5.977</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>-11.954</u>	<u>-5.977</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>1.786.901</u>	<u>1.792.878</u>
3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. januar 2017	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Opskrivninger 1. januar 2017	2.578.003	2.306.341
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	497.462	671.662
Udbytte	<u>-500.000</u>	<u>-400.000</u>
Opskrivninger 31. december 2017	<u>2.575.465</u>	<u>2.578.003</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>2.700.465</u>	<u>2.703.003</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Nordmors Murerforretning ApS	Morsø Kommune	100 %

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>		
4. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. januar 2017	125.000	125.000		
	125.000	125.000		
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode				
Reserve for opskrivninger 1. januar 2017	2.578.003	2.306.341		
Resultatandel	3.160	271.662		
	2.581.163	2.578.003		
6. Overført resultat				
Overført resultat 1. januar 2017	1.773.910	1.464.523		
Årets overførte overskud eller underskud	421.862	309.387		
	2.195.772	1.773.910		
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret				
Udbytte 1. januar 2017	103.400	101.200		
Udloddet udbytte	-103.400	-101.200		
Udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400		
	105.800	103.400		
8. Gældsforpligtelser				
	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2017</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2016</u>
Gæld til realkreditinstitutter	132.000	312.000	957.312	1.085.665
	132.000	312.000	957.312	1.085.665

Noter

9. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab 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.

10. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Preben Alling-Dam, Hesselbjerg

Hovedaktionær