



P + A Holding ApS

Ved Stranden 1, 9560 Hadsund

CVR-nr. 31 42 81 22

Årsrapport

1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. september 2019.

Per Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for P + A 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. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsund, den 23. september 2019

Direktion

Per Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i P + A Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for P + A Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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.

Hadsund, den 23. september 2019

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Anders Flensted Nielsen

statsautoriseret revisor
mne31397

Selskabsoplysninger

Selskabet	P + A Holding ApS Ved Stranden 1 9560 Hadsund
	CVR-nr.: 31 42 81 22
	Stiftet: 15. maj 2008
	Hjemsted: Hadsund
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Per Andersen
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ringvejen 8 9560 Hadsund
Bankforbindelse	Spar Nord Bank A/S
Dattervirksomheder	A + R ApS, Hadsund Hadsund Strandpark A/S, Hadsund AB ejendomme ApS, Hadsund
Associeret virksomhed	Q Huset ApS, Hadsund

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttotab	-4.999	-5.751
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	65.753	215.064
Andre finansielle indtægter	23.099	23.109
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	30.000
2 Øvrige finansielle omkostninger	-65.414	-85.850
Resultat før skat	18.439	176.572
Skat af årets resultat	9.966	15.070
Årets resultat	28.405	191.642
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	65.753	215.064
Disponeret fra overført resultat	-37.348	-23.422
Disponeret i alt	28.405	191.642

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2019	2018
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.320.399	1.540.825
4 Kapitalandel i associeret virksomhed	30.000	30.000
Andre værdipapirer og kapitalandele	150.000	150.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.500.399</u>	<u>1.720.825</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.500.399</u>	<u>1.720.825</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	42.621	134.322
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	220.000	220.000
Tilgodehavender i alt	<u>262.621</u>	<u>354.322</u>
Likvide beholdninger	4.784	4.793
Omsætningsaktiver i alt	<u>267.405</u>	<u>359.115</u>
Aktiver i alt	<u>1.767.804</u>	<u>2.079.940</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	125.000	125.000
6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	8.424	342.671
7 Overført resultat	135.030	-227.622
Egenkapital i alt	268.454	240.049
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.000	6.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	582.681	925.930
Selskabsskat	27.494	24.088
Anden gæld	883.175	883.873
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.499.350	1.839.891
Gældsforpligtelser i alt	1.499.350	1.839.891
Passiver i alt	1.767.804	2.079.940
1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualposter		

Noter

	2018/19	2017/18
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Besidde kapitalandele i andre virksomheder.		
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	31.671	53.331
Andre finansielle omkostninger	33.743	32.519
	65.414	85.850
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2018	754.999	754.999
Kostpris 30. juni 2019	754.999	754.999
Opskrivninger 1. juli 2018	342.672	527.608
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	65.753	215.064
Udbytte	-400.000	-400.000
Opskrivninger 30. juni 2019	8.425	342.672
Modregnet i tilgodehavender	556.975	443.154
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	556.975	443.154
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	1.320.399	1.540.825
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
A + R ApS	Hadsund	100 %
Hadsund Strandpark A/S	Hadsund	100 %
AB ejendomme ApS	Hadsund	100 %

Noter

	30/6 2019	30/6 2018	
4. Kapitalandel i associeret virksomhed			
Kostpris 1. juli 2018	30.000	30.000	
Kostpris 30. juni 2019	30.000	30.000	
Nedskrivning primo 1. juli 2018	-30.000	-30.000	
Tilbageførsel af tidligere års nedskrivninger	30.000	30.000	
Nedskrivninger 30. juni 2019	0	0	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	30.000	30.000	
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Q Huset ApS, Hadsund	33,3 %	78.282	40.136
5. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital 1. juli 2018		125.000	125.000
		125.000	125.000
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			
Reserve for opskrivninger 1. juli 2018		342.671	527.607
Resultatandel		65.753	215.064
Udloddet udbytte		-400.000	-400.000
		8.424	342.671
7. Overført resultat			
Overført resultat 1. juli 2018		-227.622	-604.200
Årets overførte overskud eller underskud		-37.348	-23.422
Udbytte		400.000	400.000
		135.030	-227.622
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Selskabet har transporteret kapitalandelene i alle datterselskaberne til sikkerhed for engagement i Spar Nord Bank A/S, dette omfatter tillige stemmeretten ved misvedligholdelse.			

Noter

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldner kaution overfor mellemværende i alle datterselskaber, med Spar Nord.

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.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for P + A Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandel i associeret virksomhed indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden 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 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 (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

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

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Tilgodehavender

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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 P + A Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Gældsforpligtelser

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

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Per Andersen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-354514194843
Tidspunkt for underskrift: 28-10-2019 kl.: 20:00:57
Underskrevet med NemID

Anders Flensted Nielsen

Som Revisor NEM ID
RID: 31607823
Tidspunkt for underskrift: 29-10-2019 kl.: 09:34:16
Underskrevet med NemID

Per Andersen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-354514194843
Tidspunkt for underskrift: 31-10-2019 kl.: 10:27:29
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 7b33e7fburph28431553

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.