

PM HOLDING ESBJERG

ApS

Skolegade 46

6700 Esbjerg

CVR-nr. 31606551

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 01.06.2018

Dirigent

Navn: Marcus Keld Jensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017	6
Balance pr. 31.12.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2017	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

PM HOLDING ESBJERG ApS

Skolegade 46

6700 Esbjerg

CVR-nr.: 31606551

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Direktion

Marcus Keld Jensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

Postbox 200

6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for PM HOLDING ESBJERG 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. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 01.06.2018

Direktion

Marcus Keld Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i PM HOLDING ESBJERG ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for PM HOLDING ESBJERG ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 og ledelsesberetningens omtale herom. Ledelsen vurderer, at de nødvendige kreditfaciliteter fortsat vil blive stillet til rådighed og aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift. Vi har ikke fundet grundlag til at aflægge en anden vurdering heraf.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Esbjerg, den 01.06.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Anders Rasmussen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34316

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at eje aktier og anparter i andre selskaber samt forestå anden virksomhed, der står i naturlig forbindelse hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud.

Selskabet har tabt mere end 50% af kapitalen og er dermed omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119.

Der forventes overskud i datterselskabet i 2018, og det forventes således at selskabets kapital kan reetableres over en årrække.

Selskabets likviditet er stram, men det er ledelsens forventning, at den nuværende aftale med selskabets bankforbindelse vil fortsætte, således at det nødvendige likvide beredskab er til stede for gennemførelsen af det kommende års drift. Der henvises endvidere til note 1.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(78.750)	(8.750)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.190.082	(482.645)
Andre finansielle indtægter		35.589	0
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(66.580)</u>	<u>(24.178)</u>
Årets resultat		<u>1.080.341</u>	<u>(515.573)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>1.080.341</u>	<u>(515.573)</u>
		<u>1.080.341</u>	<u>(515.573)</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Andre tilgodehavender		1.329.285	0
Finansielle aktiver	4	<u>1.329.285</u>	<u>0</u>
Langfristede aktiver		<u>1.329.285</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>5.092</u>	<u>5</u>
Kortfristede aktiver		<u>5.092</u>	<u>5</u>
Aktiver		<u>1.334.377</u>	<u>5</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>(1.629.099)</u>	<u>(2.709.440)</u>
Egenkapital		<u>(1.504.099)</u>	<u>(2.584.440)</u>
Hensættelser vedrørende tilknyttede virksomheder		270.000	2.062.000
Bankgæld		<u>2.003.025</u>	<u>0</u>
Langfristede forpligtelser		<u>2.273.025</u>	<u>2.062.000</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		441.371	482.870
Anden gæld		<u>124.080</u>	<u>39.575</u>
Kortfristede forpligtelser		<u>565.451</u>	<u>522.445</u>
Forpligtelser		<u>2.838.476</u>	<u>2.584.445</u>
Passiver		<u>1.334.377</u>	<u>5</u>
Going concern	1		
Personaleomkostninger	2		
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitaloppgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(2.709.440)	(2.584.440)
Årets resultat	0	1.080.341	1.080.341
Egenkapital ultimo	125.000	(1.629.099)	(1.504.099)

Noter

1. Going concern

Selskabskapitalen er tabt og selskabets likviditet er stram.

Der forventes overskud i datterselskabet i 2018, hvor der er fortaget en række tiltag for at forbedre indtjeningen, og det forventes således, at kapitalen kan reetableres over en årrække. Indfrielsen af selskabets tilgodehavende forløber planmæssigt, og likviditeten i selskabet hænger således sammen, hvor der afvikles på selskabets bankgæld.

Ledelsen vurderer således, at de nødvendige kreditfaciliteter fortsat vil blive stillet til rådighed for selskabet og aflægges i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
2. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	15.404	22.573
Renteomkostninger i øvrigt	45.429	1.575
Øvrige finansielle omkostninger	5.747	30
	<u>66.580</u>	<u>24.178</u>
	Kapital-	
	andele i	
	tilknyttede	Andre
	virks-	tilgode-
	somheder	havender
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
4. Finansielle aktiver		
Kostpris primo	436.111	0
Tilgange	0	1.329.285
Afgange	(326.495)	0
Kostpris ultimo	<u>109.616</u>	<u>1.329.285</u>
Nedskrivninger primo	(436.111)	0
Årets nedskrivninger	326.495	0
Nedskrivninger ultimo	<u>(109.616)</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>1.329.285</u>

Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets-</u> <u>form</u>	<u>Ejer-</u> <u>andel</u> <u>%</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
Cafe Frederik ApS	Esbjerg	ApS	51,0
Antons Bar ApS	Esbjerg	ApS	60,0

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har kautioneret for dattervirksomhedens gæld i Skjern Bank. Bankgælden i dattervirksomheden udgør 529 t. kr.

Til sikkerhed for selskabets bankgæld er der stillet sikkerhed med selskabets tilgodehavender. Den regnskabemæssige værdi af tilgodehavendet udgør 1.329 t. kr. pr. 31.12.2017

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil blive aktualiseret, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, det skønnes nødvendigt at afholde for at afvikle forpligtelsen.

Nettopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede kautionsforpligtelse i tilknyttede virksomheder.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelsen. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over et år fra balancedagen måles til tilbagediskonteret værdi.

Andre finansielle forpligtelser

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