

PM Holding Esbjerg ApS
CVR-nr. 31606551
Skolegade 46
6700 Esbjerg

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.03.2016

Dirigent

Navn: Marcus Keld Jensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

PM Holding Esbjerg ApS
Skolegade 46
6700 Esbjerg

CVR-nr.: 31606551
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Peter Steen Jensen
Marcus Keld Jensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frodesgade 125
Postboks 200
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for PM Holding Esbjerg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 10.03.2016

Direktion

Peter Steen Jensen

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 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors 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 udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på oplysningerne i note 2, hvor usikkerheden vedrørende værdiansættelse af kapitalandele i tilknyttede virksomheder er beskrevet. Ledelsen har vurderet, at værdiansættelsen af kapitalandele i tilknyttede virksomheder er forsvarlig vurderet. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering heraf.

Uden at tage forbehold gør vi opmærksomme på, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften jf. oplysningerne i note 1. Selskabet kautionerer for bankgæld i tilknyttet virksomhed, hvor der er supplerende oplysning omkring selskabets evne til at fortsætte driften. Ledelsen vurderer, at de nødvendige kreditfaciliteter er til rådighed i det tilknyttede selskab og aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under fortsat drift. Vi har ikke fundet grundlag til at anlægge en anden vurdering.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 10.03.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dorte Larsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

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 på 80 t.kr., mod et underskud på 2.020 t.kr. i 2014. Årets resultat er negativt påvirket af regulering af kautionsforpligtelse i tilknyttet virksomhed med 77 t.kr.

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

Der forventes overskud i selskabets datterselskaber i 2016 og det forventes således at kapitalen reetableres over en årrække.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter 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 forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med en forventet forfaldstid, der ligger 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.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttotab		(11.250)	(8.125)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(46.337)	(1.990.993)
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(22.825)</u>	<u>(20.976)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(80.412)	(2.020.094)
Skat af ordinært resultat	4	<u>0</u>	<u>(7)</u>
Årets resultat		<u>(80.412)</u>	<u>(2.020.101)</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	(21.864)
Overført resultat		<u>(80.412)</u>	<u>(1.998.237)</u>
		<u>(80.412)</u>	<u>(2.020.101)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		178.645	147.982
Finansielle anlægsaktiver	5	<u>178.645</u>	<u>147.982</u>
Anlægsaktiver		<u>178.645</u>	<u>147.982</u>
Likvide beholdninger		<u>35</u>	<u>50</u>
Omsætningsaktiver		<u>35</u>	<u>50</u>
Aktiver		<u><u>178.680</u></u>	<u><u>148.032</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>(2.193.867)</u>	<u>(2.113.455)</u>
Egenkapital		<u>(2.068.867)</u>	<u>(1.988.455)</u>
Hensættelser vedrørende tilknyttede virksomheder	6	<u>1.758.000</u>	<u>1.681.000</u>
Hensatte forpligtelser		<u>1.758.000</u>	<u>1.681.000</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		451.547	418.987
Anden gæld		<u>38.000</u>	<u>36.500</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>489.547</u>	<u>455.487</u>
Gældsforpligtelser		<u>489.547</u>	<u>455.487</u>
Passiver		<u>178.680</u>	<u>148.032</u>
Going concern	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(2.113.455)	(1.988.455)
Årets resultat	0	(80.412)	(80.412)
Egenkapital ultimo	125.000	(2.193.867)	(2.068.867)

Noter

1. Going concern

Selskabet kautionerer for mellemværende med pengeinstitut i tilknyttet virksomhed, hvor der er supplerende oplysning omkring usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Der er i den tilknyttede virksomhed foretaget en række tiltag for at forbedre indtjeningen i selskabet. Ledelsen i den tilknyttede virksomhed vurderer, at de nødvendige kreditfaciliteter fortsat vil blive stillet til rådighed og aflægges i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

2. Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har målt kapitalandele i tilknyttede virksomheder til indre værdi, som beskrevet under anvendt regnskabspraksis. I tilknyttet virksomhed er beskrevet usikkerhed omkring værdiansættelse af tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder på 590 t.kr. På baggrund af de tiltag der er foretaget for at forbedre indtjeningen i den tilknyttede virksomhed, vurderes det, at værdiansættelsen af kapitalandele i tilknyttede virksomheder på 179 t.kr. er realistisk.

3. Andre finansielle omkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	20.960	19.437
Renteomkostninger i øvrigt	1.500	1.159
Øvrige finansielle omkostninger	365	380
	22.825	20.976

4. Skat af ordinært resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Regulering vedrørende tidligere år	0	7
	0	7

Noter

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
5. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	436.111
Kostpris ultimo	436.111
Opskrivninger primo	(1.969.129)
Andel af årets resultat	(46.337)
Opskrivninger ultimo	(2.015.466)
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtigelser	1.758.000
Nedskrivninger ultimo	1.758.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	178.645

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Dattervirksomheder:			
Café Frederik ApS	Esbjerg	ApS	100,00
Café Chr. IX ApS	Esbjerg	ApS	100,00
Antons Bar ApS	Esbjerg	ApS	60,00

6. Hensættelser vedrørende tilknyttede virksomheder

Selskabet kautionerer for tilknyttet virksomheds medlemværende med pengeinstitut 1.758 t.kr.

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabs-skattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Sikkerhedsstillelser over for dattervirksomheder og tilknyttede virksomheder

Selskabet har kautioneret for bankgæld i Cafe Frederik ApS og Cafe Chr. IX ApS der pr. 31.12.2015 udgør 1.919 t.kr.