



PM Holding Esbjerg ApS

Birkehusene 55
2690 Karlslunde
CVR-nr. 31606551

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
07.07.2021

Marcus Keld Jensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2020	7
Balance pr. 31.12.2020	8
Egenkapitalopgørelse for 2020	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

PM Holding Esbjerg ApS

Birkehusene 55

2690 Karlslunde

CVR-nr.: 31606551

Hjemsted: Greve

Regnskabsår: 01.01.2020 - 31.12.2020

Direktion

Marcus Keld Jensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 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. 31.12.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 07.07.2021

Direktion

Marcus Keld Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i PM Holding Esbjerg ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for PM Holding Esbjerg ApS for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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. 31.12.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. 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.

Fremhævelse af forhold i årsregnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at der usikkerhed om selskabet 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 aflægges i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift. Vi har ikke fundet grundlag til at anlægge en anden vurdering heraf.

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.

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.

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.

Esbjerg, den 07.07.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Anders Rasmussen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34316

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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 overskud på 526 t.kr. hvilket ledelsen anser som tilfredsstillende.

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

Selskabets datterselskab er ophørt efter regnskabsårets udløb og selskabet forventer at modtage et likvidationsprovenu på 450 t. kr. samt et sambeskatningsbidrag på 104 t. kr. Der henvises endvidere til note 1.

Begivenheder efter balancedagen

Den associerede virksomhed, Café Frederik ApS driver en café i centrum af Esbjerg, Caféen har været udsat for brand i sommeren 2020 og ledelsen har derefter besluttet ikke at fortsætte Café-driften. Det forventes at forsikringssummen afledt af branden delvist vil kunne dække PM Holding Esbjerg ApS' investering og derved delvist reetablering af kapitalen i 2020.

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

Resultatopgørelse for 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(11.875)	(12.500)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		455.802	89.000
Andre finansielle indtægter	2	0	23.648
Andre finansielle omkostninger	3	(19.396)	(152.116)
Resultat før skat		424.531	(51.968)
Skat af årets resultat	4	101.178	0
Årets resultat		525.709	(51.968)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		525.709	(51.968)
Resultatdisponering		525.709	(51.968)

Balance pr. 31.12.2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		455.802	0
Andre tilgodehavender		0	0
Finansielle aktiver	5	455.802	0
Anlægsaktiver		455.802	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		103.955	0
Tilgodehavender		103.955	0
Omsætningsaktiver		103.955	0
Aktiver		559.757	0

Passiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		(1.077.830)	(1.603.539)
Egenkapital		(952.830)	(1.478.539)
Bankgæld		1.092.633	1.343.531
Langfristede gældsforpligtelser	6	1.092.633	1.343.531
Bankgæld		0	1.002
Gæld til tilknyttede virksomheder		5.727	5.727
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		404.950	121.779
Skyldig skat		2.777	0
Anden gæld		6.500	6.500
Kortfristede gældsforpligtelser		419.954	135.008
Gældsforpligtelser		1.512.587	1.478.539
Passiver		559.757	0
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2020

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(1.603.539)	(1.478.539)
Årets resultat	0	525.709	525.709
Egenkapital ultimo	125.000	(1.077.830)	(952.830)

Noter

1 Going concern

Selskabskapitalen er tabt og er således omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119.

Selskabets datterselskab er ophørt efter regnskabsårets udløb og selskabet forventer at modtage et likvidationsprovenu på 450 t. kr. samt et sambeskatningsbidrag på 104 t. kr. Provenuet skal efter aftale med selskabets pengeinstitut nedbringe selskabets bankgæld, hvorefter pengeinstitut akkorderer den restende 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.

2 Andre finansielle indtægter

	2020	2019
	kr.	kr.
Renteindtægter i øvrigt	0	23.648
	0	23.648

3 Andre finansielle omkostninger

	2020	2019
	kr.	kr.
Renteomkostninger i øvrigt	20.050	101.256
Øvrige finansielle omkostninger	(654)	50.860
	19.396	152.116

4 Skat af årets resultat

	2020	2019
	kr.	kr.
Refusion i sambeskatning	(101.178)	0
	(101.178)	0

5 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Andre tilgode- havender kr.
Kostpris primo	79.616	40.962
Afgange	0	(40.962)
Kostpris ultimo	79.616	0
Andel af årets resultat	564.224	0
Opskrivninger ultimo	564.224	0
Nedskrivninger primo	(79.616)	(40.962)
Årets nedskrivninger	(108.422)	0
Tilbageførsel ved afgang	0	40.962
Nedskrivninger ultimo	(188.038)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	455.802	0

6 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2020 kr.
Bankgæld	1.092.633
	1.092.633

7 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.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har kautioneret for dattervirksomhedens gæld i Skjern Bank. Bankgælden i dattervirksomheden udgør 0 t.kr. pr. 31.12.2020

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.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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 samt 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.

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.

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 nettorealisationsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt moder-virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og

det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.