

PMB Holding Skjern ApS

Kirkebakken 2B, Hanning, 6900 Skjern

CVR-nr. 31 76 73 42

Årsrapport

2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. maj 2019.

Peter Millgård Busk
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for PMB Holding Skjern 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 29. maj 2019

Direktion

Peter Millgård Busk

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i PMB Holding Skjern ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PMB Holding Skjern ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 revisorers Ethiske 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.

Holstebro, den 29. maj 2019

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Henrik Holm
statsautoriseret revisor
mne21392

Selskabsoplysninger

Selskabet	PMB Holding Skjern ApS Kirkebakken 2B Hanning 6900 Skjern CVR-nr.: 31 76 73 42 Stiftet: 24. september 2008 Hjemsted: Ringkøbing-Skjern Regnskabsår: 1. januar - 31. december 11. regnskabsår
Direktion	Peter Millgård Busk
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Associeret virksomhed	Herning-Skjern Hestepraksis ApS, Herning

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at besidde kapitalandel i Herning-Skjern Hestepraksis ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -39 t.kr. mod 26 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Andre eksterne omkostninger	-12.750	-25.781
Resultat før finansielle poster	-12.750	-25.781
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	-33.456	46.932
Finansielle indtægter	9.503	4.354
Finansielle omkostninger	-2.086	0
Resultat før skat	-38.789	25.505
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-38.789	25.505
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	117.808	100.000
Disponeret fra overført resultat	-156.597	-74.495
Disponeret i alt	-38.789	25.505

Balance 31. december

Aktiver			
Note		2018	2017
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandel i associeret virksomhed	77.624	131.080
	Finansielle anlægsaktiver i alt	77.624	131.080
	Anlægsaktiver i alt	77.624	131.080
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende hos associeret virksomhed	47.288	110.340
	Andre tilgodehavender	6.660	4.354
3	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	93.198	0
	Tilgodehavender i alt	147.146	114.694
	Likvide beholdninger	148.904	175.602
	Omsætningsaktiver i alt	296.050	290.296
	Aktiver i alt	373.674	421.376
Passiver			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	32.593	189.190
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	117.808	100.000
	Egenkapital i alt	275.401	414.190
Gældsforpligtelser			
	Anden gæld	98.273	7.186
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	98.273	7.186
	Gældsforpligtelser i alt	98.273	7.186
	Passiver i alt	373.674	421.376

7 Eventualposter

Noter

	2018	2017
<hr/>		
1. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
	<hr/>	<hr/>
	31/12 2018	31/12 2017
<hr/>		
2. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. januar	209.050	209.050
Kostpris 31. december	209.050	209.050
	<hr/>	<hr/>
Nedskrivninger 1. januar	-77.970	-91.569
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-33.456	46.932
Udbytte	-20.000	-33.333
Nedskrivninger 31. december	-131.426	-77.970
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	77.624	131.080
	<hr/>	<hr/>
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Herning-Skjern Hestepraksis ApS	Herning	33,33 %
<hr/>		
3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret
Direktion	10,05	0
		Tilgodehaven- de i alt 31. december 2018
		93.198
		<hr/>
		31/12 2018
		<hr/>
31/12 2017		<hr/>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	125.000	125.000
	<hr/>	<hr/>
	125.000	125.000

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	189.190	263.685
Årets overførte resultat	<u>-156.597</u>	<u>-74.495</u>
	<u>32.593</u>	<u>189.190</u>
 6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar	100.000	0
Udloddet udbytte	-100.000	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>117.808</u>	<u>100.000</u>
	<u>117.808</u>	<u>100.000</u>
 7. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Kautionsforpligtelser:		
Selskabet har kautioneret for den associerede virksomheds bankgæld. Den associerede virksomheds bankgæld udgør pr. 31. december 2018 i alt 511 t.kr.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PMB Holding Skjern 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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

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, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders ubalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associeret virksomhed opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

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 (dekларationstidspunktet).

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.