

PMB Holding Skjern ApS

Kirkebakken 2B, Hanning, 6900 Skjern

CVR-nr. 31 76 73 42

Årsrapport

2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. juni 2020.

Peter Millgård Busk
dirigent

Holstebro

Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro
T 9610 6161

Struer

Torvegade 2 · 7600 Struer
T 9684 2000

kroyerpedersen.dk

Medlem af RevisorGruppen Danmark
CVR 89 22 49 18

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 3. juni 2020

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 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.

Holstebro, den 3. juni 2020

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 12. 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 Hestepraktis ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 82 t.kr. mod -39 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Andre eksterne omkostninger	-13.625	-12.750
Resultat før finansielle poster	-13.625	-12.750
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	95.140	-33.456
Finansielle indtægter	4.910	9.503
Finansielle omkostninger	-4.373	-2.086
Resultat før skat	82.052	-38.789
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	82.052	-38.789
 Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	33.727	0
Udbytte for regnskabsåret	80.000	117.808
Disponeret fra overført resultat	-31.675	-156.597
Disponeret i alt	82.052	-38.789

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandel i associeret virksomhed	172.764	77.624
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>172.764</u>	<u>77.624</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>172.764</u>	<u>77.624</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende hos associeret virksomhed	0	47.288
Andre tilgodehavender	7.045	6.660
3 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	93.198
Tilgodehavender i alt	<u>7.045</u>	<u>147.146</u>
Likvide beholdninger	<u>70.739</u>	<u>148.904</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>77.784</u>	<u>296.050</u>
Aktiver i alt	<u>250.548</u>	<u>373.674</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	918	32.593
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	80.000	117.808
	Egenkapital i alt	<u>205.918</u>	<u>275.401</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.500	10.000
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	34.331	88.273
	Anden gæld	799	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>44.630</u>	<u>98.273</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>44.630</u>	<u>98.273</u>
	Passiver i alt	<u>250.548</u>	<u>373.674</u>

7 Eventualposter

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
1. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
2. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. januar	<u>209.050</u>	<u>209.050</u>
Kostpris 31. december	<u>209.050</u>	<u>209.050</u>
Nedskrivninger 1. januar	-131.426	-77.970
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	95.140	-33.456
Udbytte	<u>0</u>	<u>-20.000</u>
Nedskrivninger 31. december	<u>-36.286</u>	<u>-131.426</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>172.764</u>	<u>77.624</u>
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Herning-Skjern Hestepraksis ApS	Herning	33,33 %
3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret
Direktion	10,05	131.451
		Tilgodehaven- de i alt 31. december 2019
		<u>0</u>
	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	32.593	189.190
Årets overførte resultat	-31.675	-156.597
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	33.727	0
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	<u>-33.727</u>	<u>0</u>
	<u>918</u>	<u>32.593</u>
 6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar	117.808	100.000
Udloddet udbytte	-117.808	-100.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>80.000</u>	<u>117.808</u>
	<u>80.000</u>	<u>117.808</u>

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kationeret for den associerede virksomheds bankgæld. Den associerede virksomheds bankgæld udgør pr. 31. december 2019 i alt 164 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, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation. Årsrapporten 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 goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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.

Associeret virksomhed 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 underbalance.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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 (deklarationstidspunktet).

Gældsforpligtelser

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