



Revisionscentret Haderslev
Godkendt Revisionsaktieselskab

Skipperhuset
Hansborggade 30
6100 Haderslev
T 7452 0152
F 7452 7454
E haderslev@revisor.dk
W www.revisor.dk

CVR nr. 13 97 62 95

FSR - danske revisorer

PMC Holding Haderslev ApS

Tåsingevej 9
6100 Haderslev

Årsrapport for perioden 1. juli 2015 til 30. juni 2016
3. regnskabsår

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 30 / 11 2016


Svend-Erik Thye
dirigent

CVR-nr. 32 32 63 82

*Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Tinglev
Tønder*

Tal tal med os

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	3
Påtegninger:	
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Årsregnskab:	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for perioden 1/7-2015 - 30/6-2016	8
Balance pr. 30/6-2016	9
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser, eventualaktiver og - forpligtelser	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	<p>PMC Holding Haderslev ApS Tåsingevej 9 6100 Haderslev</p> <p>CVR-nr.: 32 32 63 82 Hjemstedskommune: Haderslev Regnskabsår: 1. juli - 30. juni</p>
Hovedaktivitet	Selskabets hovedaktivitet er at være holdingselskab for sit datterselskab.
Antal beskæftigede	Selskabet har ikke beskæftiget lønnede ansatte
Direktion	Svend-Erik Thye
Revisor	<p>Revisionscentret Haderslev Godkendt Revisionsaktieselskab Hansborggade 30 6100 Haderslev</p>

Ledespåtegning

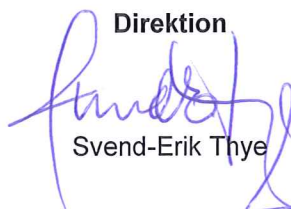
Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1/7-2015 - 30/6-2016 for PMC Holding Haderslev ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/6-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7-2015 - 30/6-2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 29. november 2016

Direktion

Svend-Erik Thye

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i PMC Holding Haderslev ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for PMC Holding Haderslev ApS for regnskabsåret 1/7-2015 - 30/6-2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 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.

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. 30/6-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7-2015 - 30/6-2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Haderslev, den 29. november 2016

Revisionscentret Haderslev

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 13 97 62 95


Flemming Tøst
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for 2015/2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Koncernregnskabet

Selskabet har med henvisning til årsregnskabslovens § 110, stk 1 valgt ikke at udarbejde et koncernregnskab.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser vedrørende selskabsskat.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet Aurora Rejser ApS. Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og afregnes på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i Acontoskatteordningen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under gældsforpligtelser.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Finansielle gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for perioden 01.07.2015-30.06.2016

Note	2015/2016 Kr.	2014/2015 Kr.
Andre eksterne omkostninger	-7.675	-8.253
BRUTTOTAB	-7.675	-8.253
ORDINÆRT RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-7.675	-8.253
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	300.000	200.000
Andre finansielle indtægter	572	0
Andre finansielle omkostninger	-28.975	-30.131
RESULTAT FØR SKAT	263.922	161.616
1 Skat af årets resultat	8.063	9.020
ÅRETS RESULTAT	271.985	170.636
 RESULTATDISPONERING		
Det disponible beløb udgør:		
Overført fra tidligere år	151.090	-19.546
Årets resultat	271.985	170.636
Til disposition	423.075	151.090
 som af ledelsen foreslås disponeret således:		
Overført til næste år	423.075	151.090
Disponeret i alt	423.075	151.090

Balance pr. 30. juni 2016

Note	2015/2016 Kr.	2014/2015 Kr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	539.114	539.114
2 Finansielle anlægsaktiver i alt	539.114	539.114
Anlægsaktiver i alt	539.114	539.114
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag hos tilknyttede virksomheder.....	368.896	196.362
Andre tilgodehavender	300.000	200.000
Selskabsskat	9.592	40.974
Tilgodehavender i alt	678.488	437.336
Omsætningsaktiver i alt	678.488	437.336
AKTIVER I ALT	1.217.602	976.450

Balance pr. 30. juni 2016

Note	2015/2016 Kr.	2014/2015 Kr.
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Anpartskapital.....	80.000	80.000
Overført resultat	423.075	151.090
3 Egenkapital i alt.....	503.075	231.090
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Selskabsskat	347.833	187.342
Langfristede gældsforpligtelser i alt.....	347.833	187.342
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kreditinstitutter i øvrigt	317.060	510.559
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.300	11.125
Gæld til tilknyttede virksomheder	36.334	36.334
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	366.694	558.018
Gældsforpligtelser i alt.....	714.527	745.360
PASSIVER I ALT	1.217.602	976.450

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser, eventualaktiver og -forpligtelser

Sikkerhedsstillelser: Ingen

Garantiforpligtelser: Ingen

Kautionsforpligtelser: Ingen

Leje- og leasingforpligtelser: Ingen

Eventualaktiver og -forpligtelser:

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Det samlede beløb er indregnet under kortfristet gæld i posten "Selskabsskat". Tilsvarende er de øvrige selskabers andel af selskabsskatten indregnet under tilgodehavender i posten "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag hos tilknyttede virksomheder".

Noter

Note	2015/2016 Kr.	2014/2015 Kr.
1 Årets skatter		
Skat af årets resultat	8.063	9.020
Årets skatter i alt	<u>8.063</u>	<u>9.020</u>

2 Finansielle anlægsaktiver

	Tilknyttede/ associerede virksomheder
Kostpris, primo	539.114
Tilgang i årets løb.....	0
Afgang i årets løb	0
Kostpris, ultimo.....	<u>539.114</u>
Regnskabsmæssig værdi.....	<u>539.114</u>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Aurora Rejser ApS
Hjemsted	Haderslev
Ejerandel	100%
Stemmeandel	100%
Egenkapital	kr. 2.425.985
Resultat	kr. 1.276.487

3 Egenkapital

	Primo	Årets bevægelser	Ultimo
Anpartskapital.....	80.000	0	80.000
Overført resultat	151.090	271.985	423.075
Egenkapital i alt.....	<u>231.090</u>	<u>271.985</u>	<u>503.075</u>

Anpartskapitalen består af anparter á 1.000 kr. eller multipla heraf.