



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

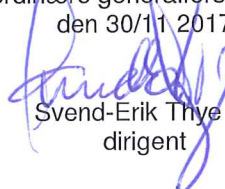
FSR - danske revisorer

PMC Holding Haderslev ApS

Tåsingevej 9
6100 Haderslev

Årsrapport for perioden 1/7-2016 - 30/6-2017
4. regnskabsår

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 30/11 2017



Svend-Erik Thye
dirigent

CVR-nr. 32 32 63 82

*Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Tinglev
Tønder*

Tal tal med os

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Påtegninger:	
Ledelsespåtegning.....	5
Den uafhængige revisors erklæringer	6
Årsregnskab:	
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse for perioden 1/7-2016 - 30/6-2017	10
Balance pr. 30/6-2017	11
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser, eventualaktiver og -forpligtelser.....	13
Noter	14

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 Regnskabsklasse: B Tilvalg af enkelte regler fra klasse: C</p>
Hovedaktivitet	Selskabets hovedaktivitet er at være holdingselskab for sit datterselskab
Antal beskæftigede	Selskabet har ikke beskæftiget lønnede ansatte
Bestyrelse	Selskabet har ingen bestyrelse
Direktion	Svend-Erik Thye
Revisor	<p>Revisionscentret Haderslev Godkendt Revisionsaktieselskab Hansborggade 30 6100 Haderslev</p>

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at være holdingselskab for sit datterselskab.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets drift har udviklet sig som forventet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1/7-2016 - 30/6-2017 for PMC Holding Haderslev ApS.

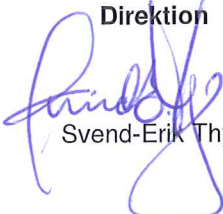
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/6-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7-2016 - 30/6-2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 30. november 2017

Direktion

Svend-Erik Thye

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i PMC Holding Haderslev ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for PMC Holding Haderslev ApS for regnskabsåret 1/7-2016 - 30/6-2017. 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/6-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7-2016 - 30/6-2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

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.

Haderslev, den 30. november 2017

Revisionscentret Haderslev

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 13 97 62 95


Flemming Tost
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for perioden 1/7-2016 - 30/6-2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabsloven er ændret. Som følge heraf er anvendt regnskabspraksis ændret på følgende områder:

Eventualaktiver

Der er sket ændring af anvendt regnskabspraksis som følge af ændring af årsregnskabsloven. Eventualaktiver indregnes, i år og fremover, såfremt det er overvejende sandsynligt, at de vil resultere i, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden. Tidligere krævede indregning blot, at fremtidige økonomiske fordele var sandsynlige. Ændringen har ikke haft effekt for resultatet eller egenkapitalen pr. 30.juni 2017.

De gennemførte praksisændringer har ikke haft indvirkning på årets resultat efter skat og egenkapitalen pr. 30. juni 2017.

For 2015/16 er årets resultat efter skat og egenkapitalen pr. 30. juni 2016 uændret

Bekendtgørelse om overgangsbestemmelser er benyttet vedrørende revurdering af restværdier og indregning af eventualskat.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsenterings- og oplysningskrav som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Resultat af kapitalandele i datter og associerede virksomheder

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 ændring 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Aktiver med en kostpris på under tkr. 13 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbyttet indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 nettorealisationsværdi.

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

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

Resultatopgørelse for perioden 01.07.2016-30.06.2017

Note	2016/2017 Kr.	2015/2016 Kr.
Andre eksterne omkostninger	-7.725	-7.675
BRUTTOTAB	-7.725	-7.675
ORDINÆRT RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-7.725	-7.675
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	150.000	300.000
Andre finansielle indtægter	9	572
Andre finansielle omkostninger	-13.404	-28.975
RESULTAT FØR SKAT	128.880	263.922
1 Skat af årets resultat	13.649	8.063
ÅRETS RESULTAT	142.529	271.985
som af ledelsen foreslås disponeret således:		
Overført til næste år	142.529	271.985
Disponeret i alt	142.529	271.985

Balance pr. 30. juni 2017

Note	2016/2017 Kr.	2015/2016 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	156.361	368.896
Andre tilgodehavender.....	150.000	300.000
Udskudt skatteaktiv	4.629	0
Selskabsskat.....	35.178	9.592
Tilgodehavender i alt	346.168	678.488
Likvide beholdninger	34.087	0
Omsætningsaktiver i alt	380.255	678.488
AKTIVER I ALT	919.369	1.217.602

Balance pr. 30. juni 2017

Note	2016/2017 Kr.	2015/2016 Kr.
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Anpartskapital	80.000	80.000
Overført resultat	565.604	423.075
3 Egenkapital i alt.....	645.604	503.075
 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Selskabsskat.....	127.476	347.833
Langfristede gældsforpligtelser i alt.....	127.476	347.833
 KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kreditinstitutter i øvrigt	0	317.060
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	15.225	13.300
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	27.314	36.334
Anden gæld.....	103.750	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	146.289	366.694
 Gældsforpligtelser i alt.....	 273.765	 714.527
 PASSIVER I ALT.....	 919.369	 1.217.602

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	2016/2017 Kr.	2015/2016 Kr.	
1 Årets skatter			
Skat af årets resultat	0	8.063	
Udskudt skat af årets resultat	4.629	0	
Skatterefusion sambeskattede selskaber	9.020	0	
Årets skatter i alt	<u>13.649</u>	<u>8.063</u>	
Materielle anlægsaktiver			
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>	
4 Egenkapital			
	Primo	Årets bevægelser	Ultimo
Anpartskapital	80.000	0	80.000
Overført resultat	423.075	142.529	565.604
Egenkapital i alt	<u>503.075</u>	<u>142.529</u>	<u>645.604</u>