

P2M ApS

Erantisvej 24, DK-9400 Nørresundby

CVR nr. 32 34 61 62

Årsrapport 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
30. maj 2017

Per Traunholm

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Påtegninger	
Ledespåtegning.....	3
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	5-6
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-11

Selskabsoplysninger

Selskabet

P2M ApS
Erantisvej 24
DK-9400 Nørresundby

CVR-nr.: 32 34 61 62
Stiftet: 19. december 2013
Hjemsted: Aalborg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Martin Vendelbjerg Henriksen
Per Traunholm

Ledespåtegning

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Direktionen anser fortsat at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Direktionen aflægger hermed årsrapporten for 2016 for P2M ApS. Direktionen erklærer:

- At årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslov.
- At den valgte regnskabspraksis anses for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.
- At årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.
- Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 30. maj 2017

Direktion

Martin Vendelbjerg Henriksen

Per Traunholm

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandele i datterselskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat er negativt påvirket af resultatet i den associerede virksomhed, og anses for utilfredsstillende. For 2017 forventes et positivt resultat.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for P2M ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B. Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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

Resultatopgørelsen

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I selskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomheder og associerede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Skat

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

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien. Ved køb af dattervirksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under koncernregnskabet.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheder og associerede virksomheders underbalance.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
RES. AF KAPITALANDELE I DATTER- OG ASS. VIRK.....		-168.939	2.277.572
Eksterne omkostninger.....		-220	-169.859
Resultat før finansielle poster.....		-169.159	2.107.713
Andre finansielle indtægter.....	1	15.000	12.000
Andre finansielle omkostninger.....	2	0	-736
Resultat før skat.....		-154.159	2.118.977
Skat af årets resultat.....	3	0	4.656
Årets resultat.....		-154.159	2.123.633
 Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte.....		400.000	0
Henlagt af årets overskud.....		-168.939	-592.760
Overført resultat.....		-385.220	2.716.393
I alt.....		-154.159	2.123.633

Balance 31. december

Aktiver	Note	2016 DKK	2015 DKK
Kapitalandele i associerede virksomheder.....		67.455	236.394
Tilgodehavende i associerede virksomheder.....		300.000	300.000
Finansielle anlægsaktiver	4	367.455	536.394
Anlægsaktiver		367.455	536.394
Andre tilgodehavender.....		0	12.000
Tilgodehavender		0	12.000
Likvider		902.224	1.325.112
Omsætningsaktiver		902.224	1.337.112
Aktiver		1.269.679	1.873.506

Balance 31. december

Passiver	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital.....		80.000	80.000
Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		27.455	196.394
Overført resultat.....		1.162.224	1.547.444
Egenkapital.....	5	1.269.679	1.823.838
Anden gæld.....		0	49.668
Kortfristede gældsforpligtelser.....		0	49.668
Gældsforpligtelser.....		0	49.668
Passiver.....		1.269.679	1.873.506
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	 6		

Noter

	2016 DKK	2015 DKK
1 Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt.....	15.000	12.000
	15.000	12.000
2 Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger mellemregninger.....	0	736
	0	736
3 Skat af årets resultat		
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	0	-4.656
	0	-4.656
4 Finansielle anlægsaktiver		

	Kapitalandele i associerede virksomheder	Tilgodehavende i associerede virksomheder
Kostpris 1. januar 2016.....	40.000	300.000
Kostpris 31. december 2016.....	40.000	300.000
Opskrivninger 1. januar 2016.....	196.394	0
Årets opskrivninger	-168.939	0
Opskrivninger 31. december 2016.....	27.455	0
Ned- og afskrivninger 1. januar 2016.....	0	0
Ned- og afskrivninger 31. december 2016.....	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....	67.455	300.000

Kapitalandele i associerede virksomheder (DKK)

Virksomhed	Egenkapital	Resultat	Ejerandel %
Power Curve ApS.....	177.514	-721.357	38
	177.514	-721.357	

Noter

5 Egenkapital

	1/1-16 Årets resultat		31/12-16
	DKK	DKK	DKK
Selskabskapital.....	80.000	0	80.000
Overført resultat.....	1.547.444	-385.220	1.162.224
Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....	196.394	-168.939	27.455
I alt.....	1.823.838	-554.159	1.269.679
			2016
			DKK
Indbetalt pr. 19. december 2013.....			80.000
Selskabskapital 31. december 2016.....			80.000

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for associeret selskabs gæld har selskabet stillet selvskyldnerkaution på TDKK 234.