

P2M ApS

Erantisvej 24, DK-9400 Nørresundby

CVR nr. 32 34 61 62

Årsrapport 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
21. marts 2018

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

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 2017 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 21. marts 2018

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 positivt påvirket af resultatet i den associerede virksomhed, og anses for tilfredsstillende. For 2017 forventes ligeledes 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 2017 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 associerede virksomheder

I selskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af 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 associerede virksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i 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 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.

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 de 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	2017 DKK	2016 DKK
RES. AF KAPITALANDELE I DATTER- OG ASS. VIRK.....		862.849	-168.939
Eksterne omkostninger.....		-238	-220
Resultat før finansielle poster.....		862.611	-169.159
Andre finansielle indtægter.....		14.342	15.000
Resultat før skat.....		876.953	-154.159
Skat af årets resultat.....	1	-3.344	0
Årets resultat.....		873.609	-154.159
 Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte.....		400.000	400.000
Henlagt af årets overskud.....		862.849	-168.939
Overført resultat.....		-389.240	-385.220
I alt.....		873.609	-154.159
 Efter regnskabsårets afslutning er der udloddet DKK 423.200 i ekstraordinært udbytte.			

Balance 31. december

Aktiver	Note	2017 DKK	2016 DKK
Kapitalandele i associerede virksomheder.....		1.049.913	67.455
Tilgodehavende i associerede virksomheder.....		0	300.000
Finansielle anlægsaktiver		1.049.913	367.455
Anlægsaktiver		1.049.913	367.455
Likvider		816.087	902.225
Omsætningsaktiver		816.087	902.225
Aktiver		1.866.000	1.269.680

Balance 31. december

Passiver	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital.....		80.000	80.000
Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		1.009.913	27.455
Overført resultat.....		772.985	1.162.225
Egenkapital.....	2	1.862.898	1.269.680
Selskabsskat.....		3.102	0
Kortfristede gældsforpligtelser.....		3.102	0
Gældsforpligtelser.....		3.102	0
Passiver.....		1.866.000	1.269.680
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	 3		

Noter

	2017	2016
	DKK	DKK
1 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	3.102	0
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	242	0
	3.344	0

2 Egenkapital

	1/1-17	Øvrige egen- kapitalbe- vægelser	Årets resultat	31/12-17
	DKK	DKK	DKK	DKK
Selskabskapital.....	80.000	0	0	80.000
Overført resultat.....	1.162.225	0	-389.240	772.985
Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....	27.455	119.609	862.849	1.009.913
I alt.....	1.269.680	119.609	473.609	1.862.898

	2017
	DKK
Indbetalt pr. 19. december 2013.....	80.000
Selskabskapital 31. december 2017.....	80.000

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for associeret selskabs gæld har selskabet stillet selvskyldnerkaution på TDKK 176.