

P2M ApS

Erantisvej 24, DK-9400 Nørresundby

CVR nr. 32 34 61 62

Årsrapport 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
19. maj 2016

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 2015 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 19. maj 2016

Direktion

Martin Vendelbjerg Henriksen

Per Traunholm

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandele i datterselskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret afhændet sit datterselskab med et positivt resultat til følge. Driften i det associerede selskab har igen i 2015 givet underskud. Samlet set er resultatet for 2015 dog tilfredsstillende.

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 2015 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.

Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

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 23,5 %.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
RES. AF KAPITALANDELE I DATTER- OG ASS. VIRK.....		2.277.572	789.154
Eksterne omkostninger.....		-169.859	-16.420
Resultat før finansielle poster.....		2.107.713	772.734
Andre finansielle indtægter.....	1	12.000	0
Andre finansielle omkostninger.....	2	-736	-2.529
Resultat før skat.....		2.118.977	770.205
Skat af årets resultat.....	3	4.656	0
Årets resultat.....		2.123.633	770.205
 Forslag til resultatdisponering			
Henlagt af årets overskud.....		-592.760	789.154
Overført resultat.....		2.716.393	-18.949
I alt.....		2.123.633	770.205

Balance 31. december

Aktiver	Note	2015 DKK	2014 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		0	909.154
Kapitalandele i associerede virksomheder.....		236.394	0
Tilgodehavende i associerede virksomheder.....		300.000	0
Finansielle anlægsaktiver	4	536.394	909.154
Anlægsaktiver		536.394	909.154
Andre tilgodehavender.....		12.000	0
Tilgodehavender		12.000	0
Likvider	5	1.325.112	0
Omsætningsaktiver		1.337.112	0
Aktiver		1.873.506	909.154

Balance 31. december

Passiver	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital.....		80.000	80.000
Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		196.394	789.154
Overført resultat.....		2.697.444	-18.949
Udloddet udbytte.....		-1.150.000	0
Egenkapital.....	6	1.823.838	850.205
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		0	58.949
Anden gæld.....		49.668	0
Kortfristede gældsforpligtelser.....		49.668	58.949
Gældsforpligtelser.....		49.668	58.949
Passiver.....		1.873.506	909.154
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	 7		

Noter

	2015 DKK	2014 DKK
1 Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt.....	12.000	0
	12.000	0
2 Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger mellemregninger.....	736	2.529
	736	2.529
3 Skat af årets resultat		
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	-4.656	0
	-4.656	0
4 Finansielle anlægsaktiver		

	Kapitalandele i datter virksomheder	Kapitalandele i associerede virksomheder	Tilgodehavende i associerede virksomheder
Kostpris 1. januar 2015.....	80.000	40.000	300.000
Afgang.....	-80.000	0	0
Kostpris 31. december 2015.....	0	40.000	300.000
Opskrivninger 1. januar 2015.....	829.154	0	0
Årets opskrivninger	-829.154	196.394	0
Opskrivninger 31. december 2015.....	0	196.394	0
Ned- og afskrivninger 1. januar 2015.....	0	40.000	0
Årets nedskrivning.....	0	-40.000	0
Ned- og afskrivninger 31. december 2015..	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....	0	236.394	300.000

Kapitalandele i associerede virksomheder (DKK)

Virksomhed	Egenkapital	Resultat	Ejerandel %
Power Curve ApS.....	590.985	-415.154	40
	590.985	-415.154	

Noter

2015
DKK

2014
DKK

5 Likvider
Af indestående i pengeinstitutter er TDKK 300 deponeret til sikkerhed for evt. regulering af salgssum for datterselskabet.

6 Egenkapital

	1/1-15 Årets resultat		31/12-15
	DKK	DKK	DKK
Selskabskapital.....	80.000	0	80.000
Overført resultat.....	-18.949	2.716.393	2.697.444
Udloddet udbytte.....	0	-1.150.000	-1.150.000
Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....	789.154	-592.760	196.394
I alt.....	850.205	973.633	1.823.838

	2015 DKK
Indbetalt pr. 19. december 2013.....	80.000
Selskabskapital 31. december 2015.....	80.000

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for associeret selskabs gæld har selskabet stillet selvskyldnerkaution på TDKK 293.