

# **P. Mou Holding ApS**

Øster Bordingvej 32

8600 Silkeborg

CVR-nr. 33037147

## **Årsrapport for 2016**

7. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 14. marts 2017

---

Peter Mouritzen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## **P. Mou Holding ApS**

### **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	P. Mou Holding ApS Øster Bordingvej 32 8600 Silkeborg
Telefon	86 80 00 07
CVR-nr.	33037147
Stiftelsesdato	15. juni 2010
Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. december 2016
<b>Direktion</b>	Peter Mouritzen
<b>Tilknyttede virksomheder</b>	Fimo Center A/S Øster Bordingvej 32 8600 Silkeborg CVR.nr. 26990742
<b>Revisor</b>	Revision 1 Toldbodgade 13 8600 Silkeborg CVR-nr.: 91259850
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea Vestergade 13 8600 Silkeborg

**P. Mou Holding ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for P. Mou Holding 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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 10. marts 2017

**Direktion**

Peter Mouritzen

**P. Mou Holding ApS**

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i P. Mou Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for P. Mou Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 10. marts 2017

### **Revision 1**

Godkendt revisionsvirksomhed

CVR-nr. 91259850

Erling Thomsen

Reg. revisor, cand. merc. aud.

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive holdingvirksomhed samt enhver aktivitet, der efter direktionens skøn står i forbindelse hermed.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten for P. Mou Holding ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### **Koncernregnskab**

Virksomheden opfylder betingelserne for ikke at udarbejde koncernregnskab, hvorfor dette er undladt.

### **Rapporteringsvaluta**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## **Generelt**

### **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste og -tab**

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, administration mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

## Balancen

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

### Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

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

### Udbytte for regnskabsåret

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes under egenkapitalen.



**P. Mou Holding ApS**

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>-4.215</b>	<b>-3.500</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-4.215</b>	<b>-3.500</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		62.615	106.520
Finansielle indtægter		0	2
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-2.190	-2.036
Øvrige finansielle omkostninger		-31	-29
<b>Resultat før skat</b>		<b>56.179</b>	<b>100.957</b>
Skat af årets resultat		2.482	2.200
<b>Årets resultat</b>		<b>58.661</b>	<b>103.157</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		103.400	99.800
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-37.385	6.520
Overført resultat		-7.354	-3.163
<b>Resultatdisponering</b>		<b>58.661</b>	<b>103.157</b>

P. Mou Holding ApS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1, 2	<u>1.660.735</u>	<u>1.698.120</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>1.660.735</b></u>	<u><b>1.698.120</b></u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u><b>1.660.735</b></u>	<u><b>1.698.120</b></u>
Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder		100.000	100.000
Udskudte skatteaktiver		1.400	0
Tilgodehavende selskabsskat		38.000	37.300
Andre tilgodehavender		<u>0</u>	<u>475</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>139.400</b></u>	<u><b>137.775</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>5.750</b></u>	<u><b>6.150</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u><b>145.150</b></u>	<u><b>143.925</b></u>
<b>Aktiver</b>		<u><b>1.805.885</b></u>	<u><b>1.842.045</b></u>

**Balance 31. december 2016**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		100.000	100.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.160.735	1.198.120
Overført resultat		381.588	388.942
Udbytte for regnskabsåret		103.400	99.800
<b>Egenkapital</b>	3	<b>1.745.723</b>	<b>1.786.862</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		55.131	50.183
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		5.031	5.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>60.162</b>	<b>55.183</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>60.162</b>	<b>55.183</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.805.885</b>	<b>1.842.045</b>
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		

## Noter

	2016	2015
<b>1. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris primo	500.000	500.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>
Opskrivninger primo	1.198.120	1.191.600
Årets resultat	62.615	106.520
Udloddet udbytte	-100.000	-100.000
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>1.160.735</b>	<b>1.198.120</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.660.735</b>	<b>1.698.120</b>

## 2. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

### Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Fimo Center A/S	Silkeborg	100,00	1.760.735	62.615
			<b>1.760.735</b>	<b>62.615</b>

## 3. Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 1.000 stk. anparter af nominelt 100 kr.  
Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Virksomhedskapitalen har været uændret de sidste 5 år.

## 4. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Det samlede skyldige skattebeløb udgør kr. 0.

## 5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.