

PA Holding Rødekro ApS

Trondhjemsvej 20 , 6230 Rødekro

CVR-nr. 34877378

Årsrapport for 1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 25. maj 2018

Per Matthiesen
Dirigent

PA Holding Rødekro ApS

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning og ledelsesberetning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

PA Holding Rødekro ApS

Ledelsespåtegning og ledelsesberetning

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 for PA Holding Rødekro ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødekro, den 1. maj 2018

Direktion

Per Matthiesen
Adm. direktør

Anitta Matthiesen
Direktør

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet består i at eje værdipapirer, herunder aktier og anparter i erhvervsdrivende selskaber som holdingselskab..

PA Holding Rødekre ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i PA Holding Rødekre ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for PA Holding Rødekre ApS for regnskabsåret 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 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.

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.

PA Holding Rødekro ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Aabenraa, den 1. maj 2018

Intension Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 26632315

Torben Eskildsen , mne35789

Statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for PA Holding Rødekro ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra højere klasser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Aktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5 år	0 kr.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

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 indeholder årets renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, 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 er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning. Selskabsskaten fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

PA Holding Rødekro ApS

Anvendt regnskabspraksis

Goodwill afskrives over den forventede økonomiske levetid, der fastlægges i relation til virksomhedens forretningsstruktur samt markedssituation. Afskrivningsperioden udgør 5 år, hvilket anses for, at give et retvisende billede af værdiforringelsen på den erhvervede goodwill.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede 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.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver består af mellemregning med tilknyttede selskaber. Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende vedr. tilknyttede virksomheder omhandler tilgodehavende skat for indkomståret, som forfalder til betaling i det kommende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

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.

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.

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.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

PA Holding Rødekro ApS

Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-5.295	-12.117
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-77.534	-84.581
Driftsresultat		-82.829	-96.698
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		2.043.971	2.001.470
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		363.727	190.366
Finansielle omkostninger		-14.598	-11.526
Resultat før skat		2.310.271	2.083.612
Skat af årets resultat		-71.131	-44.070
Årets resultat		2.239.140	2.039.542
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		105.800	103.400
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		2.043.971	2.001.470
Overført resultat		89.369	-65.328
Resultatdisponering		2.239.140	2.039.542

PA Holding Rødekro ApS

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Goodwill		0	77.534
Immaterielle anlægsaktiver		0	77.534
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		6.430.315	6.387.815
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		6.301.386	4.200.379
Finansielle anlægsaktiver		12.731.701	10.588.194
Anlægsaktiver		12.731.701	10.665.728
Andre tilgodehavender	1	623.040	1.085.904
Tilgodehavender		623.040	1.085.904
Likvide beholdninger		20.873	430
Omsætningsaktiver		643.913	1.086.334
Aktiver		13.375.614	11.752.062

PA Holding Rødekro ApS

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		12.525.224	10.391.884
Udbytte for regnskabsåret		105.800	103.400
Egenkapital		12.711.024	10.575.284
Hensættelser til udskudt skat		0	17.000
Hensatte forpligtelser		0	17.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		252.966	164.570
Langfristede gældsforpligtelser	2	252.966	164.570
Selskabsskat	3	411.171	995.208
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		453	0
Kortfristede gældsforpligtelser		411.624	995.208
Gældsforpligtelser		664.590	1.159.778
Passiver		13.375.614	11.752.062

Noter

2017

2016

1. Andre tilgodehavender

Virksomheden har et tilgodehavende hos datterselskaber på kr. 623.040. Tilgodehavendet vedrører de enkelte selskabers beregnet skatteandel for indkomståret og er indregnet under omsætningsaktiver, idet skatten forfalder til betaling efter 11 måneder.

2. Langfristede gældsforpligtelser

Af virksomhedens gæld forfalder 252.966 kr. til betaling efter mere end 5 år efter balancetidspunktet.

3. Selskabsskat

	2017	2016
Selskabsskat	-995.208	-995.208
Betalt indkomsskat i regnskabsåret	995.208	0
Skat af årets resultat	-88.131	0
Skat af årets resultat, dattervirksomheder	-623.040	0
Betalt ordinær a'contoskat	300.000	0
	-411.171	-995.208

4. Forpligtelser overfor tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Der er afgivet en selvskyldnerkaution på alt mellemværende mellem banken og datterselskaberne Kinorama Aabenraa og Sønderborg ApS og Emla Invest ApS.

For alt mellemværende med Kinorama Aabenraa og Sønderborg ApS er ApS kapitalen for Kinorama Aabenraa og Sønderborg ApS kr. 125.000 pantsat og indlagt i sikkerhedsdepot.

5. Andre noteoplysninger

Selskabet har været sambeskattet med tilknyttede virksomheder i året, og hæfter for disse andre virksomheders selskabsskat. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Den samlede sambeskatningsforpligtelse fremgår af noten "Selskabsskat" under kortfristet gæld. Fra den samlede sambeskatningsforpligtelse skal trækkes selskabets egen skat som fremgår af samme note.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Anitta Matthiesen (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-865057771625

IP: 37.128.222.113

2018-05-28 14:32:52Z

NEM ID 

Per Matthiesen (CPR valideret)

Adm. direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-521314747503

IP: 37.128.222.113

2018-05-28 14:44:12Z

NEM ID 

Torben Eskildsen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:26632315-RID:12346743e234567879

IP: 87.116.40.184

2018-05-28 20:48:43Z

NEM ID 

Per Matthiesen (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-521314747503

IP: 37.128.222.113

2018-06-03 09:01:00Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: EVAEQ-N2EM2-4NH0N-GJF0T-GF00V-8Q0W3

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>