

**PM Holding Agedrup ApS**

Marinavejen 2  
5300 Kerteminde

CVR nr. 37 22 52 23

**Årsrapport 2016/17**

**Godkendt på generalforsamlingen**  
den *28/11* **2017**

*Mark Møller*

Mark Andreas Barslund Møller

**Dirigent**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning..... 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab ..... 4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger..... 5

Ledelsesberetning..... 6

**Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017**

Anvendt regnskabspraksis..... 7

Resultatopgørelse..... 10

Balance ..... 11

Noter ..... 13

**LEDELSESPÅTEGNING**

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for PM Holding Agedrup ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

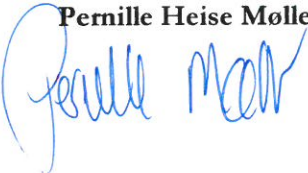
Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kerteminde, den 22. november 2017

Direktion

**Pernille Heise Møller**  


  
**Mark Andreas Barslund Møller**

**REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB****Til den daglige ledelse i PM Holding Agedrup ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for PM Holding Agedrup ApS for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 FSR - danske revisors Ethiske 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 opstillingen 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.

Odense, den 22. november 2017

**VH Revision**  
**Registrerede Revisorer ApS**  
CVR-nr.: 17 87 10 80



**Steen Søgård**  
Registreret revisor

**SELSKABSOPLYSNINGER****Selskabet**

PM Holding Agedrup ApS  
Marinavejen 2  
5300 Kerteminde

E-mail: p12-heise@hotmail.com

CVR-nr.: 37 22 52 23

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion**

Pernille Heise Møller  
Mark Andreas Barslund Møller

**Revisor**

VH Revision  
Registrerede Revisorer ApS  
Børstenbindervej 12B  
5230 Odense M

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter er at være holdingselskab og anden i forbindelse hermed beslægtet virksomhed.

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Ingen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for PM Holding Agedrup ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

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

#### Bruttofortjeneste/-tab

Bruttofortjenesten/-tab består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

#### Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### 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 ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under a'contoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### Skat af årets resultat

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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## BALANCEN

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes 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 vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

### Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Selskabsskat 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 a'contoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JULI TIL 30. JUNI**

|  | 2016/17        | 2015/16        |
|--|----------------|----------------|
| <b>BRUTTOTAB</b> .....   | <b>-4.500</b>  | <b>-8.670</b>  |
| Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....                | 145.043        | 515.054        |
| Andre finansielle indtægter .....  | 63             | 0              |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder..... | -307           | 0              |
| <b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....   | <b>140.299</b> | <b>506.384</b> |
| Beregnete skatter.....   | 1.056          | 660            |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b> .....  | <b>141.355</b> | <b>507.044</b> |
| <br><b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>                               |                |                |
| Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....                | 145.043        | 15.054         |
| Overført resultat .....  | -3.688         | 491.990        |
| <b>DISPONERET I ALT</b> .....  | <b>141.355</b> | <b>507.044</b> |

## BALANCE PR. 30. JUNI

|  | 2017                    | 2016                    |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <b>AKTIVER</b>                                     |                         |                         |
| 1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....   | 658.235                 | 1.013.192               |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....             | <u>658.235</u>          | <u>1.013.192</u>        |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....                         | <u>658.235</u>          | <u>1.013.192</u>        |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder ..... | 41.250                  | 137.442                 |
| <b>Tilgodehavender</b> .....                       | <u>41.250</u>           | <u>137.442</u>          |
| <b>Likvide beholdninger</b> .....                  | <u>500.063</u>          | <u>0</u>                |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....                     | <u>541.313</u>          | <u>137.442</u>          |
| <b>AKTIVER</b> .....                               | <u><u>1.199.548</u></u> | <u><u>1.150.634</u></u> |

## BALANCE PR. 30. JUNI

|  | 2017             | 2016             |
|--|------------------|------------------|
| <b>PASSIVER</b>  |                  |                  |
| Virksomhedskapital.....  | 50.000           | 50.000           |
| Overkurs ved emission.....                                     | 448.138          | 448.138          |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.... | 160.097          | 15.054           |
| Overført resultat.....   | 488.302          | 491.990          |
|  | <hr/>            | <hr/>            |
| <b>2 EGENKAPITAL.....</b>                                      | <b>1.146.537</b> | <b>1.005.182</b> |
|  | <hr/>            | <hr/>            |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser.....                  | 3.750            | 3.000            |
| Gæld til tilknyttede virksomheder.....                         | 9.067            | 5.670            |
| Selskabsskat.....  | 40.194           | 136.782          |
|  | <hr/>            | <hr/>            |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>                    | <b>53.011</b>    | <b>145.452</b>   |
|  | <hr/>            | <hr/>            |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....                                 | <b>53.011</b>    | <b>145.452</b>   |
|  | <hr/>            | <hr/>            |
| <b>PASSIVER</b> .....  | <b>1.199.548</b> | <b>1.150.634</b> |
|  | <hr/> <hr/>      | <hr/> <hr/>      |
| <b>3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>      |                  |                  |
| <b>4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>                 |                  |                  |

## NOTER

|   | 2017           | 2016             |
|---|----------------|------------------|
| <b>1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b> |                |                  |
| Kostpris, primo.....                              | 498.138        | 0                |
| Tilgang i årets løb.....                          | 0              | 498.138          |
|   | <hr/>          | <hr/>            |
| Kostpris 30. juni 2017.....                       | 498.138        | 498.138          |
|   | <hr/>          | <hr/>            |
| Værdiregulering, primo.....                       | 515.054        | 0                |
| Årets resultatandele.....                         | 145.043        | 515.054          |
| Udloddet udbytte.....                             | -500.000       | 0                |
|   | <hr/>          | <hr/>            |
| Værdiregulering 30. juni 2017.....                | 160.097        | 515.054          |
|   | <hr/>          | <hr/>            |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017.....</b>   | <b>658.235</b> | <b>1.013.192</b> |
|   | <hr/> <hr/>    | <hr/> <hr/>      |

**Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:**

| Navn                               | Hjemsted   | Ejerandel |
|------------------------------------|------------|-----------|
| Restaurant Kerteminde Sejlklub ApS | Kerteminde | 100%      |

## NOTER

|   | Primo            | Forslag<br>til resultat-<br>disponering | Ultimo           |
|---|------------------|---|------------------|
| <b>2 Egenkapital</b>  |                  |   |                  |
| Virksomhedskapital.....   | 50.000           | 0                                       | 50.000           |
| Overkurs ved emission .....   | 448.138          | 0                                       | 448.138          |
| Reserve for nettoopskrivning efter<br>den indre værdis metode ..... | 15.054           | 145.043                                 | 160.097          |
| Overført resultat .....   | 491.990          | -3.688                                  | 488.302          |
|   | <u>1.005.182</u> | <u>141.355</u>                          | <u>1.146.537</u> |

**3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

|                        |       |
|------------------------|-------|
| Garantiforpligtelser:  | Ingen |
| Kautionsforpligtelser: | Ingen |
| Huslejeforpligtelser:  | Ingen |
| Leasingforpligtelser:  | Ingen |

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i koncernen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, rente og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør pr. 30. juni 2017 kr. 40.194. Eventuelle korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

**4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen

22. november 2017

SS/UH/BK/2