

poulmARTin Holding ApS
Dauretoften 5, 5600 Faaborg

CVR-nr. 37 65 61 35

Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2017

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 19. januar 2018

Poul Martin Petersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for poulmARTin 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faaborg, den 19. januar 2018

Direktion

Poul Martin Petersen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i poulmARTin Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for poulmARTin Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Faaborg, den 19. januar 2018

Revision Faaborg
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 32 06 02 42

Lis Bebe Nielsen
Registreret revisor, medlem af FSR, danske revisorer
MNE-nr. mne16184

Selskabsoplysninger**Selskabet**

poulmARTin Holding ApS
Dauretoften 5
5600 Faaborg

Telefon: 29282079

CVR-nr.: 37 65 61 35

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Stiftet: 29. april 2016

Hjemsted: Faaborg-Midtfyn Kommune

Direktion

Poul Martin Petersen, direktør

Revisor

Revision Faaborg
Registreret Revisionsanpartsselskab
Mørkebjergvej 3
5600 Faaborg

Pengeinstitut

Danske Bank
Flakhaven 1
5000 Odense C

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er anparts- og aktiebesiddelser i datterselskaber og anden finansiel virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 86.399, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 197.374.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i DKK.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

poulmARTin Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Bruttotab		-5.000	-7.095
Resultat før finansielle poster		-5.000	-7.095
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		192.045	64.520
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-100.000	0
Finansielle omkostninger		-2.032	0
Resultat før skat		85.013	57.425
Skat af årets resultat		1.386	550
Årets resultat		86.399	57.975
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		42.045	64.520
Overført resultat		44.354	-6.545
		86.399	57.975

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	259.565	117.520
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>259.565</u>	<u>117.520</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>259.565</u>	<u>117.520</u>
Tilgode sambeskatningsbidrag		53.746	20.658
Tilgodehavender hos associeret virksomhed		<u>19.441</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>73.187</u>	<u>20.658</u>
Likvide beholdninger		<u>2.200</u>	<u>2.200</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>75.387</u>	<u>22.858</u>
Aktiver i alt		<u><u>334.952</u></u>	<u><u>140.378</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overkurs ved emission		3.000	3.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		106.565	64.520
Overført resultat		37.809	-6.545
Egenkapital	3	<u>197.374</u>	<u>110.975</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.750	2.500
Gæld til tilknyttede virksomheder		77.131	3.795
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		4.337	3.000
Selskabsskat		52.360	20.108
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>137.578</u>	<u>29.403</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>137.578</u>	<u>29.403</u>
Passiver i alt		<u><u>334.952</u></u>	<u><u>140.378</u></u>
Eventualposter m.v.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Noter

	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2017	53.000	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>53.000</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>53.000</u>	<u>53.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2017	64.520	0
Årets opskrivninger, netto	<u>142.045</u>	<u>64.520</u>
Værdireguleringer 31. december 2017	<u>206.565</u>	<u>64.520</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>259.565</u>	<u>117.520</u>
2 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2017	0	0
Tilgang i årets løb	<u>100.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>100.000</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 1. januar 2017	0	0
Årets opskrivninger, netto	<u>-100.000</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. december 2017	<u>-100.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

3 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	50.000	3.000	64.520	-6.545	110.975
Årets opskrivning	0	0	42.045	0	42.045
Årets resultat	0	0	0	44.354	44.354
Egenkapital 31. december 2017	50.000	3.000	106.565	37.809	197.374

4 Eventualposter m.v.

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2016 og frem samt for kildeskat på udbytter mv.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ledelsen har oplyst, at der ikke er foretaget pantsætninger eller andre sikkerhedsstillelser af virksomhedens aktiver.