



Revisorerne i Skals

reg. revisionsanpartsselskab

Engvej 2A
8832 Skals

CVR nr. 19 95 21 93
www.reviskals.dk

Tlf. 86 69 46 00
Fax 86 69 43 18

ÅRSRAPPORT 2016

PM Tegnestue Holding ApS

Lynderupvej 5, Lynderupvej
8832 Skals

CVR nr. 37953075

Indsender:

Revisorerne i Skals reg. revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 27. april 2017

Dirigent

Peter Mogensen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 12. maj - 31. december 2016	9
Balance pr. 31. december 2016	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet:

PM Tegnestue Holding ApS
Lynderupvej 5, Lynderupvej
8832 Skals

CVR-nr.:

37953075

Stiftelsesdato:

13.06.16

Hjemsted:

Viborg Kommune

Regnskabsår:

12. maj - 31. december

Direktion:

Peter Mogensen

Revisor:

Revisorerne i Skals Registreret Revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals
k2372

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for PM Tegnstue Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsregnskabet er ikke revideret, og ledelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lynderup, den 25. april 2017

Direktion:

Peter Mogensen

Selskabet opfylder bestemmelserne i Årsregnskabslovens § 135, hvorfor generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Lynderup, den 27. april 2017

Dirigent:

Peter Mogensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i PM Tegnestue Holding ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for PM Tegnestue Holding ApS for regnskabsåret 12. maj - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Regnskabet 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 i overensstemmelse med den beskrevne regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper 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 regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skals, den 25. april 2017

Revisorerne i Skals Registreret Revisionsanpartsselskab, cvr-nr. 19952193

Sv. Å. Nedergaard
reg. revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i Børge Mogensens Tegnestue ApS samt formueinvestering og dermed ligestillet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt rentedelen af finansielle leasingydelse.

Skatter

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.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto skat. 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.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Aktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af associerede virksomheders regnskabsmæssige værdi. I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab. Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos denne virksomhed nedskrives med andelen af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes uerholdelig. Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som hovedsageligt består af børsnoterede papirer, indregnes til dagsværdi, som er Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen. Et beløb svarende til værdireguleringen indregnes i resultatopgørelsen, og overføres til frie reserver.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Passiver

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 12. maj - 31. december 2016

Note	2016
Bruttotab	-13.125
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	446.986
Andre finansielle indtægter	11.052
Andre finansielle omkostninger	-1.059
Resultat før skat	<u>443.854</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>443.854</u></u>
RESULTATDISPONERING	
Forslag til udbytte for regnskabsåret	300.000
Overført resultat	143.854
Disponeret i alt	<u><u>443.854</u></u>

Balance pr. 31. december 2016

Note	2016
AKTIVER	
ANLÆGSAKTIVER	
1. Finansielle anlægsaktiver	
Kapitalandele i associerede virksomheder	2.770.756
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>608.611</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.379.367</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.379.367</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	
Likvide beholdninger	
Likvide beholdninger	<u>1.381</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>1.381</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.381</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>3.380.748</u></u>

Balance pr. 31. december 2016

Note	2016
PASSIVER	
EGENKAPITAL	
Selskabskapital	50.000
Overført resultat	3.017.623
Foreslået udbytte	<u>300.000</u>
Egenkapital i alt	<u>3.367.623</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	
Kortfristede gældsforpligtelser	
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	<u>13.125</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>13.125</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>13.125</u>
PASSIVER I ALT	<u>3.380.748</u>

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

1. Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder:

2016

Anskaffelsessum:

Årets tilgang

2.923.770

Anskaffelsessum, ultimo

2.923.770

Koncerngoodwill:

Årets tilgang

1.914.819

Årets afskrivninger

-73.647

Koncerngoodwill, ultimo

1.841.172

Værdireguleringer:

Merværdi overført til goodwill

-1.914.819

Andel af årets resultat

520.633

Modtaget udbytte i årets løb

-600.000

Værdireguleringer, ultimo

-1.994.186

Bogført værdi, ultimo

2.770.756

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.