

Revisorerne i Skals

Fokus på den personlige kontakt

ÅRSRAPPORT 2019

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 16. marts 2020

Dirigent

Peter Mogensen

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2019 | 10 |
| Balance pr. 31. december 2019 | 11 |
| Noter | 13 |

Selskabsoplysninger

Selskabet:

PM Tegnestue Holding ApS
Lynderupvej 5, Lynderupvej
8832 Skals

CVR-nr.:

37953075

Stiftelsesdato:

13.06.16

Hjemsted:

Viborg Kommune

Regnskabsår:

1. januar - 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 2019 for PM Tegneste 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.

Ledelsen vurderer, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omfatter.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lynderup, den 10. marts 2020

Direktion:

Peter Mogensen

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

Lynderup, den 16. marts 2020

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 1. januar - 31. december 2019 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 i overensstemmelse med den beskrevne regnskabspraksis. 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 regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skals, den 10. marts 2020

Revisorerne i Skals Registreret Revisionsanpartsselskab, cvr-nr. 19952193

Martin Anker Petersen
Statsautoriseret revisor
mne42285

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

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 eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger 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 poster direkte på egenkapitalen.

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.

Koncerngoodwill afskrives over den forventede brugstid. Brugstiden er opgjort med udgangspunkt i den resterende patentperiode fra grundlæggerens bortgang.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse udover det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

Selskabsskat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Passiver

Udbytte

Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2019

| Note | 2019 | 2018 |
|--|----------------|----------------|
| Bruttotab | -15.563 | -13.125 |
| Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder | 830.883 | 431.994 |
| Andre finansielle indtægter | 170.004 | 25.424 |
| Andre finansielle omkostninger | -6.051 | -79.953 |
| Resultat før skat | 979.273 | 364.340 |
| 1. Skat af årets resultat | -32.789 | 14.870 |
| ÅRETS RESULTAT | 946.484 | 379.210 |
| RESULTATDISPONERING | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 11.554 | 0 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 400.000 | 300.000 |
| Overført resultat | 534.930 | 79.210 |
| Disponeret i alt | 946.484 | 379.210 |

Balance pr. 31. december 2019

| Note | 2019 | 2018 |
|--|------------------|------------------|
| AKTIVER | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | |
| 2. Finansielle anlægsaktiver | | |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 2.935.323 | 2.604.441 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 2.935.323 | 2.604.441 |
| Anlægsaktiver i alt | 2.935.323 | 2.604.441 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | |
| Tilgodehavender | | |
| Tilgodehavende selskabsskat | 0 | 4.655 |
| Udskudt skatteaktiv | 0 | 14.884 |
| Tilgodehavender i alt | 0 | 19.539 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 1.317.144 | 940.674 |
| Værdipapirer og kapitalandele i alt | 1.317.144 | 940.674 |
| Likvide beholdninger | | |
| Likvide beholdninger | 3.664 | 19.704 |
| Likvide beholdninger i alt | 3.664 | 19.704 |
| Omsætningsaktiver i alt | 1.320.808 | 979.917 |
| AKTIVER I ALT | 4.256.131 | 3.584.358 |

Balance pr. 31. december 2019

| Note | 2019 | 2018 |
|---|------------------|------------------|
| PASSIVER | | |
| EGENKAPITAL | | |
| Selskabskapital | 50.000 | 50.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 11.554 | 0 |
| Overført overskud eller underskud | 3.755.297 | 3.220.366 |
| Foreslået udbytte | 400.000 | 300.000 |
| Egenkapital i alt | 4.216.851 | 3.570.366 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 13.125 | 13.125 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | 26.155 | 867 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 39.280 | 13.992 |
| Gældsforpligtelser i alt | 39.280 | 13.992 |
| PASSIVER I ALT | 4.256.131 | 3.584.358 |

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

| | 2019 | 2018 |
|--|-------------------|-------------------|
| 1. Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat | -17.909 | 0 |
| Regulering af skat fra tidligere år | 4 | -14 |
| Regulering af udskudt skat | -14.884 | 14.884 |
| | -32.789 | 14.870 |
| | | |
| 2. Finansielle anlægsaktiver | | |
| Kapitalandele i associerede virksomheder: | | |
| | 2019 | 2018 |
| Anskaffelsessum: | | |
| Anskaffelsessum, primo | 2.923.770 | 2.923.770 |
| Anskaffelsessum, ultimo | 2.923.770 | 2.923.770 |
| | | |
| Koncerngoodwill: | | |
| Saldo, primo | 1.693.878 | 1.767.525 |
| Årets afskrivninger | -73.647 | -73.647 |
| Koncerngoodwill, ultimo | 1.620.231 | 1.693.878 |
| | | |
| Værdireguleringer: | | |
| Værdireguleringer, primo | -2.013.207 | -2.018.848 |
| Andel af årets resultat | 904.529 | 505.641 |
| Modtaget udbytte i årets løb | -500.000 | -500.000 |
| Værdireguleringer, ultimo | -1.608.678 | -2.013.207 |
| | | |
| Bogført værdi, ultimo | 2.935.323 | 2.604.441 |
| | | |
| Børge Mogensens Tegnestue ApS | | |
| Ejerandel | 50% | 50% |
| Hjemsted | Viborg | Viborg |
| Årets resultat | 1.809.059 | 1.011.282 |
| Egenkapital | 2.630.184 | 1.821.126 |
| | | |
| 3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Ingen. | | |