

Pia Boye Holding IVS

CVR-nr. 38 03 88 42

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den **21/5** 2019

Dirigent

Pia Boye Pedersen



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2018	7
Balance pr. 31.12.2018	9
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

Pia Boye Holding IVS

J. L. Heibergs Vej 5

5230 Odense M

Hjemstedskommune: Odense

CVR-nr.: 38 03 88 42

Regnskabsperiode: 1. januar 2018 – 31. december 2018

Direktion

Pia Boye Pedersen

Revisor

Selskabet har fravalgt revisionspligten

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 for Pia Boye Holding IVS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revisionen for opfyldt.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet fravælger revisionspligten for regnskabsåret 2019.

Odense, den 8. maj 2019

Direktionen

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Pia Boye Pedersen', written over a light blue circular stamp or watermark.

Pia Boye Pedersen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er virksomhedsrådgivning og anden rådgivning om driftsledelse.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Selskabet har i 2018 haft et tilfredsstillende resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B

Det er selskabets første regnskabsår.

Generelt

Selskabet har valgt at opstille resultatopgørelsen med sammendragne poster, jævnfør årsregnskabslovens § 32.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til vareforbrug samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelse, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta, amortiseringstillæg vedrørende prioritetsgæld mv. samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

Balancen

Im- og materielle anlægsaktiver og afskrivninger herpå

Koncern goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Koncern goodwill	5 år	0%

Aktiver med en kostpris under 13.500 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte debitorer.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel værdi.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 t.kr.</u>
BRUTTOFORTJENESTE		(21.589)	540
Personaleomkostninger	1	(1.092)	(396)
Afskrivninger		<u>(46.560)</u>	<u>(47)</u>
Driftsresultat		(69.241)	97
Resultatandele i associerede selskaber		153.884	35
Finansielle omkostninger		<u>(1.028)</u>	<u>0</u>
Årets resultat før skat		83.615	132
Skat af årets resultat	2	<u>(4.070)</u>	<u>(33)</u>
Årets resultat		<u>87.685</u>	<u>99</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>87.685</u>	<u>99</u>
Disponeret i alt		<u>87.685</u>	<u>99</u>

Aktiver pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>
Koncern goodwill associerede virksomheder		139.675	186
Immaterielle anlægsaktiver i alt		139.675	186
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	222.034	102
Finansielle anlægsaktiver i alt		222.034	102
Langfristede aktiver i alt		361.709	288
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	63
Moms tilgodehavende		2.069	0
Udskudt skatteaktiv		4.070	0
Tilgodehavender i alt		6.139	63
Likvide beholdninger		235	51
Kortfristede aktiver i alt		6.374	114
Aktiver		368.083	402

Passiver pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		1	0
Reserve for iværksætterselskab		49.999	25
Overført resultat		136.765	74
Egenkapital	4	186.765	99
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.625	11
Skyldig selskabsskat		0	33
Anden gæld		175.693	259
Kortfristede gældsforpligtelser		181.318	303
Gældsforpligtelser i alt		181.318	303
Passiver		368.083	402
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Noter

	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	0	266
Øvrige omkostninger til social sikring	1.092	131
	<u>1.092</u>	<u>397</u>
Gennemsnitlig antal ansatte	0	1
2. Skat af årets resultat		
<i>Resultat før skat</i>	83.615	132
Regnskabsmæssige afskrivninger	46.560	47
Ikke fradragsberettigede omkostninger	5.208	6
Ikke fradragsberettigede indtægter	(153.884)	(35)
	<u>(18.501)</u>	<u>150</u>
Beregnet skat af årets resultat, 22%	<u>0</u>	<u>33</u>
Årets aktuelle skat	<u>0</u>	<u>33</u>
<i>Regulering af udskudt skat:</i>		
Underskud til fremførsel	(18.501)	0
Udskudt skat i alt ultimo, 22%	<u>(4.070)</u>	<u>0</u>
Hensættelse primo	0	0
Årets udskudte skat	<u>(4.070)</u>	<u>0</u>
Skat af årets resultat	<u>(4.070)</u>	<u>33</u>

Noter

3. Kapitalandele i associerede virksomheder

	2018 kr.
Kostpris 1. januar	67.205
Kostpris 31. december	67.205
Værdireguleringer 1. januar	34.695
Årets resultatandel	153.884
Udloddet udbytte	(33.750)
Værdiregulering 31. december	154.829
Kapitalandele i associerede virksomheder i alt	222.034

Navn	Hjemsted	Andel
Kantinemæglerne ApS	Aarhus	37,5%

4. Egenkapital

	2018 kr.
Saldo, primo	99.080
Årets resultat	87.685
Egenkapital ultimo	186.765

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.