

P. L-M Holding Kerteminde ApS

Svanevej 33
5300 Kerteminde
CVR-nr. 63 75 93 17

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11/03 2016

Dirigent

Poul Løwe-Madsen

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juni - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter til årsrapporten	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni - 31. december 2015 for P. L-M Holding Kerteminde 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 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni - 31. december 2015.

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.

Kerteminde, den 11. marts 2016

Direktion

Poul Løwe-Madsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i P. L-M Holding Kerteminde ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for P. L-M Holding Kerteminde ApS for regnskabsåret 1. juni - 31. december 2015 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 vor 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 revisorers Etiske 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.

Glostrup, den 11. marts 2016

BACH
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab
CVR-nr. 33 08 82 05

Jesper Strunge
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

P. L-M Holding Kerteminde ApS
Svanevej 33
5300 Kerteminde

CVR-nr.: 63 75 93 17
Regnskabsår: 1. juni - 31. december
Hjemsted: Kerteminde

Direktion

Poul Løwe-Madsen

Revisor

BACH
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab
Hovedvejen 94, 1. sal
2600 Glostrup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele og anden hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 13.383, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 6.511.588.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for P. L-M Holding Kerteminde ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. juni - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014/2015</u> kr.
Andre eksterne omkostninger		-24.603	-4.331
Bruttoresultat		-24.603	-4.331
Personaleomkostninger		-52.274	-35.163
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-76.877	-39.494
Resultat før finansielle poster		-76.877	-39.494
Finansielle indtægter		91.183	4.078.696
Finansielle omkostninger		-600	-1.789
Resultat før skat		13.706	4.037.413
Skat af årets resultat	1	-323	-49.674
Årets resultat		13.383	3.987.739
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		101.200	99.800
Overført overskud		-87.817	3.887.939
		13.383	3.987.739

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>31. maj</u> <u>2015</u> kr.
Aktiver			
Andre tilgodehavender		33.662	62.124
Selskabsskat		<u>2.213</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>35.875</u>	<u>62.124</u>
Værdipapirer		<u>6.440.681</u>	<u>4.533.322</u>
Værdipapirer		<u>6.440.681</u>	<u>4.533.322</u>
Likvide beholdninger		<u>38.575</u>	<u>2.083.515</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>6.515.131</u>	<u>6.678.961</u>
Aktiver i alt		<u>6.515.131</u>	<u>6.678.961</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>31. maj</u> <u>2015</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		6.210.388	6.298.205
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>101.200</u>	<u>99.800</u>
Egenkapital	3	<u>6.511.588</u>	<u>6.598.005</u>
Selskabsskat		3.220	74.589
Anden gæld		<u>323</u>	<u>6.367</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.543</u>	<u>80.956</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.543</u>	<u>80.956</u>
Passiver i alt		<u>6.515.131</u>	<u>6.678.961</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u> kr.	<u>2014/2015</u> kr.
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	3.220	49.280
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>-2.897</u>	<u>394</u>
	<u>323</u>	<u>49.674</u>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juni	0	131.250
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-131.250</u>
Kostpris 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 1. juni	0	321.233
Årets afgang	0	-51.233
Udbytte til moderselskabet	<u>0</u>	<u>-270.000</u>
Værdireguleringer 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juni	200.000	6.298.205	99.800	6.598.005
Betalt ordinært udbytte	0	0	-99.800	-99.800
Årets resultat	0	-87.817	101.200	13.383
Egenkapital 31. december	200.000	6.210.388	101.200	6.511.588

Selskabskapitalen består af 200 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.