

P.M. Holding Århus ApS

Søndermarken 5

8362 Hørning

CVR-nr. 27 55 38 34

Årsrapport 2015/16

(12. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 12/10 2016

Bent Løvgren
Dirigent

Beierholm

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	7
Balance pr. 30. april	8
Noter til årsregnskabet	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for P.M. Holding Århus ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 12. oktober 2016

Direktion

Bent Løvgren
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab***Til kapitalejeren i P.M. Holding Århus ApS***

Vi har opstillet årsregnskabet for P.M. Holding Århus ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Aarhus, den 12. oktober 2016

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Lars Thruesen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	P.M. Holding Århus ApS Søndermarken 5 8362 Hørning CVR-nr.: 27 55 38 34 Regnskabsår: 1. maj - 30. april Hjemsted: Aarhus
Hovedaktivitet	Selskabets hovedaktivitet er at eje aktier og anparter.
Direktion	Bent Løvgren, direktør
Revisor	Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Jens Baggesens Vej 90N 8200 Aarhus N

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for P.M. Holding Århus ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

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

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre eksterne omkostninger		<u>-14.916</u>	<u>-3.750</u>
Bruttoresultat		-14.916	-3.750
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-213.281	-358
Finansielle indtægter		0	844
Finansielle omkostninger		<u>-6.482</u>	<u>-6.116</u>
Resultat før skat		-234.679	-9.380
Skat af årets resultat	2	<u>-8.677</u>	<u>1.981</u>
Årets resultat		<u>-243.356</u>	<u>-7.399</u>
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-19.633	-358
Overført resultat		<u>-223.723</u>	<u>-7.041</u>
		<u>-243.356</u>	<u>-7.399</u>

Balance pr. 30. april

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	<u>0</u>	<u>213.281</u>
		<u>0</u>	<u>213.281</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>213.281</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	14.916
Udskudt skatteaktiv		<u>0</u>	<u>8.677</u>
		<u>0</u>	<u>23.593</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>23.593</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>0</u></u>	<u><u>236.874</u></u>

Balance pr. 30. april

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	4		
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	19.633
Overført resultat		-243.570	-19.847
Egenkapital i alt		-118.570	124.786
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		114.820	108.338
Anden gæld		3.750	3.750
		118.570	112.088
Gældsforpligtelser i alt		118.570	112.088
PASSIVER I ALT		0	236.874
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter til årsregnskabet

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets likviditetsberedskab for det kommende år er sikret i tilstrækkeligt omfang. Ledelsen forventer, at kapitalberedskabet er tilstrækkeligt til at fortsætte driften. Regnskabet er derfor aflagt under forudsætning om fortsat drift.

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
2 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	8.677	-1.981
	8.677	-1.981
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. maj	193.649	193.649
Kostpris 30. april	193.649	193.649
Værdireguleringer 1. maj	19.632	19.990
Årets resultat	-354.265	-358
Nedskrivning	140.984	0
Værdireguleringer 30. april	-193.649	19.632
Regnskabsmæssig værdi 30. april	0	213.281

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
PM Consult Århus ApS (Under konkurs)	Aarhus	100%	-140.984	-354.265

Noter til årsregnskabet

4 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. maj	125.000	19.633	-19.847	124.786
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-19.633</u>	<u>-223.723</u>	<u>-243.356</u>
Egenkapital 30. april	<u>125.000</u>	<u>0</u>	<u>-243.570</u>	<u>-118.570</u>

5 Eventualposter mv.

Selskabet indgår i sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk for skat af sambeskatningsindkomsten samt danske kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Der er ikke aktiveret udskudt skatteaktiv vedrørende skattemæssigt underskud på kr. 12.830