Grant Thornton
Godkendt
Revisionspartnerselskab

Tronholmen 3
8960 Randers SØ
CVR-nr. 34209936

T (+45) 86 41 21 00

www.grantthornton.dk

PM Ejendomme Kollemorten ApS

Hærvejen 223, 7323 Give

CVR-nr. 41 94 25 92

Årsrapport

1. januar - 31. december 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. juli 2025.

Preben Juul Mogensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2024	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for PM Ejendomme Kollemorten ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2024 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Give, den 10. juli 2025

Direktion

Preben Juul Mogensen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i PM Ejendomme Kollemorten ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PM Ejendomme Kollemorten ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Randers, den 10. juli 2025

Grant Thornton
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Jacob Vinther Kvist
statsautoriseret revisor
mne31400

Selskabsoplysninger

Selskabet	PM Ejendomme Kollemorten ApS Hærvejen 223 7323 Give	
	CVR-nr.:	41 94 25 92
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december
Direktion	Preben Juul Mogensen, Direktør	
Revisor	Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab Tronholmen 3 8960 Randers SØ	

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af udlejning af ejendomme og hermed beslægtet virksomhed.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Årets bruttofortjeneste udgør 38.334 kr. mod -31.893 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -72.604 kr. mod -169.415 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabets kapitalberedskab er presset som følge af underskud. Ledelsens forudsætning om fortsat drift i 2025 baserer sig på en forventning om, at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes, samtidig med at driften bliver overskudsgivende. Det er ledelsens vurdering, at driften vil kunne generere likviditet til det forventede likviditetsbehov.

Hvis det mod forventning skulle vise sig, at de eksisterende kreditfaciliteter ikke kan opretholdes eller at driften ikke kan generere tilstrækkelig likviditet, vil dette kunne påvirke selskabets evne til at fortsætte driften.

Selskabets anpartskapital er tabt. Det er ledelsens forventning, at kapitalen kan retableres gennem egen indtjening.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		2024	2023
	Bruttofortjeneste	**38.334**	**-31.893**
	Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-39.178	-8.664
	Driftsresultat	**-844**	**-40.557**
	Øvrige finansielle omkostninger	-71.760	-128.858
	Resultat før skat	**-72.604**	**-169.415**
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	**-72.604**	**-169.415**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Disponeret fra overført resultat	-72.604	-169.415
	Disponeret i alt	**-72.604**	**-169.415**

Balance 31. december

Aktiver

Note		2024	2023
	Anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	969.070	981.336
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	107.650	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	1.076.720	981.336
	Anlægsaktiver i alt	**1.076.720**	**981.336**
	Omsætningsaktiver		
	Andre tilgodehavender	9.640	0
	Tilgodehavender i alt	9.640	0
	Omsætningsaktiver i alt	**9.640**	**0**
	Aktiver i alt	**1.086.360**	**981.336**

Balance 31. december

Passiver

Note		2024	2023
	Egenkapital		
	Virksomhedskapital	40.000	40.000
	Overført resultat	-257.246	-184.642
	Egenkapital i alt	**-217.246**	**-144.642**
	Gældsforpligtelser		
	Kreditinstitutter i øvrigt	663.700	805.462
2	Langfristede gældsforpligtelser i alt	663.700	805.462
2	Kortfristet del af langfristet gæld	70.881	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	10.000
	Anden gæld	559.025	310.516
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	639.906	320.516
	Gældsforpligtelser i alt	**1.303.606**	**1.125.978**
	Passiver i alt	**1.086.360**	**981.336**

1 Usikkerhed om going concern

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2024	40.000	-184.642	-144.642
Årets overførte overskud eller underskud	0	-72.604	-72.604
	40.000	**-257.246**	**-217.246**

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets kapitalberedskab er presset som følge af underskud. Ledelsens forudsætning om fortsat drift i 2025 baserer sig på en forventning om, at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes, samtidig med at driften bliver overskudsgivende. Det er ledelsens vurdering, at driften vil kunne generere likviditet til det forventede likviditetsbehov.

Hvis det mod forventning skulle vise sig, at de eksisterende kreditfaciliteter ikke kan opretholdes eller at driften ikke kan generere tilstrækkelig likviditet, vil dette kunne påvirke selskabets evne til at fortsætte driften.

Selskabets anpartskapital er tabt. Det er ledelsens forventning, at kapitalen kan retableres gennem egen indtjening.

2. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31/12 2024	Kortfristet del af langfristet gæld	Langfristet gæld 31/12 2024
Kreditinstitutter i øvrigt	734.581	70.881	663.700
	734.581	**70.881**	**663.700**

Af virksomhedens samlede gæld forfalder 380 t.kr. efter mere end 5 år efter balancetidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PM Ejendomme Kollemorten ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver
Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.