

# **PM HOLDING AF 01.06.2002 ApS**

Årsrapport

1. juli 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**31/05/2013**

---

**Peter Moldow**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	PM HOLDING AF 01.06.2002 ApS Bernstorfflund Alle 55 2920 Charlottenlund  CVR-nr: 26705320 Regnskabsår: 01/07/2012 - 31/12/2012
<b>Bankforbindelse</b>	Danske Bank Store Kongensgade 49 1264 København K
<b>Revisor</b>	ADDEA REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB H.C. Ørstedes Vej 50C 1879 Frederiksberg C CVR-nr: 30072588

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for omlægningsperioden 1. juli - 31. december 2012 for PM Holding af 01.06.2002 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30/05/2013

**Direktion**

Peter Moldow

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i PM HOLDING AF 01.06.2002 ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for PM HOLDING AF 01.06.2002 ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

## Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Uden at det har påvirket vor konklusion skal vi gøre opmærksom på følgende:  
Selskabet har, i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lånt til en af selskabets kapitalejere. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Frederiksberg, 30/05/2012

Brian Frost Klogborg  
Registreret revisor  
ADDEA REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Anvendt regnskabspraksis

### Indledning

Årsrapporten for PM Holding af 01.06.2002 ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

### Generelt om indregning og måling

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 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 forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hvert enkel regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer inden årsrapporten 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. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

## Resultatopgørelse

### Andre eksterne omkostninger

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

### Resultat af kapitalandele

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i overensstemmelse med indre værdis metode (equity metoden) og resultaterne i disse indregnes i resultatopgørelsen.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

### Skat af årets resultat

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.

## Balance

**Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvendingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger

**Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene i balancen måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

**Finansielle gældsforpligtelser**

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, der forventes holdt til udløb, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger samt kurstab. I efterfølgende perioder måles lånene til nominel restgæld med reduktion af endnu ikke resultatførte låneomkostninger og kurstab.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i alt væsentlighed svarer til nominel værdi.

**Udbytte**

Udbytte indregnes som en forpligtelse såfremt det indgår i ledelsens forslag til resultatdisponering jf. ÅRL. § 48. Forpligtelsen medtages i balancen under "Forslag til udbytte for regnskabsåret".

# Resultatopgørelse 1. jul 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011/12 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>-10.000</b>	<b>-10.025</b>
Personaleomkostninger .....	1	-55.184	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-5.498	-10.996
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-70.682</b>	<b>-21.021</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....	3	57.999	388.969
Andre finansielle indtægter .....		87.725	55.708
Øvrige finansielle omkostninger .....		0	0
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>75.042</b>	<b>423.656</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>75.042</b>	<b>423.656</b>
Skat af årets resultat .....	4	10.200	-5.150
<b>Årets resultat</b> .....		<b>85.242</b>	<b>418.506</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser .....		96.600	96.600
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		57.999	388.969
Overført resultat .....		-69.357	-67.063
<b>I alt</b> .....		<b>85.242</b>	<b>418.506</b>

# Balance 31. december 2012

## Aktiver

	Note	2012 kr.	2011/12 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		3.458	8.956
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>3.458</b>	<b>8.956</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		100.000	513.969
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>100.000</b>	<b>513.969</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>103.458</b>	<b>522.925</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		407.614	266.873
Tilgodehavende skat .....		84.200	0
Andre tilgodehavender .....		60.000	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....	<b>7</b>	519.381	568.732
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.071.195</b>	<b>835.605</b>
Likvide beholdninger .....		476.498	300.135
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.547.693</b>	<b>1.135.740</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>1.651.151</b>	<b>1.658.665</b>

# Balance 31. december 2012

## Passiver

	Note	2012 kr.	2011/12 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital) .....	8	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....		0	388.969
Overført resultat .....		1.385.469	1.007.858
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>9</b>	<b>1.510.469</b>	<b>1.521.827</b>
Skyldig selskabsskat .....		0	12.512
Anden gæld .....		44.082	27.726
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....		96.600	96.600
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>140.682</b>	<b>136.838</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>140.682</b>	<b>136.838</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>1.651.151</b>	<b>1.658.665</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2012 kr.	2011/12 kr.
Løn og gager	55.184	0
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	<b>55.184</b>	<b>0</b>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2012 kr.	2011/12 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.498	10.996
Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	0	0
	<b>5.498</b>	<b>10.996</b>

## 3. Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver

	2012 kr.	2011/12 kr.
Årets resultatandel	57.999	388.969
	<b>57.999</b>	<b>388.969</b>

## 4. Skat af årets resultat

	2012 kr.	2011/12 kr.
Aktuel skat	10.200	5.150
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<b>10.200</b>	<b>5.150</b>

**5. Materielle anlægsaktiver i alt**

	<b>Andre Anlæg mv. kr.</b>
Kostpris primo	54.978
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>54.978</b>
Af- og nedskrivning primo	46.022
Årets afskrivning	5.498
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>51.520</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>3.458</b>

**6. Finansielle anlægsaktiver i alt**

	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.</b>
Kostpris primo	613.447
Tilgang	22.168
Afgang	-127.123
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>508.492</b>
Nettoopskrivninger primo	-99.478
Andel i årets resultat jf. note	57.999
Værdiregulering i året	19.896
Udloddet udbytte	-386.909
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b>-408.492</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>100.000</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

<b>Navn, retsform og hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
Clan B ApS, København	80%	125.000	441.544

## 7. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Der har i regnskabsåret været et ulovligt mellemværende med anpartshaver i strid med Selskabslovens § 210. Mellemværendet er renteberegnet efter gældende regler.

## 8. Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)

Anpartskapitalen består af 1 anpart a 125.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	<b>kr.</b>
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital primo	125.000
Tilgang	0
<b>Anpartskapital ultimo</b>	<b>125.000</b>

## 9. Egenkapital i alt

	<b>Virksomheds-kapital</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Ialt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Saldo primo	125.000	388.969	1.007.858	1.521.827
Regulering primo	0	-446.968	446.968	0
Årets resultat	0	57.999	-69.357	-11.358
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>0</b>	<b>1.385.469</b>	<b>1.510.469</b>

## 10. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er at besidde kapitalandele i virksomheder

## 11. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ikke kontraktlige leasing-, kautions- og eventualforpligtelser eller pantsatte aktiver.