

# **PM HOLDING AF 01.06.2002 ApS**

Årsrapport

1. januar 2013 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**15/07/2014**

---

**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: 01/01/2013 - 31/12/2013
<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 regnskabsåret 2013 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.

Charlottenlund, den 15/07/2014

## Direktion

Peter Moldow

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision, og selskabets ledelse har for regnskabsåret 2014 fravalgt revision.

# 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. januar 2013 - 31. december 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Selskabet har foretaget udlån til selskabets direktør og kapitalejer i strid med selskabslovens § 210, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Udlånet er indfriet i 2014 ved udbytteudlodning.

Selskabet har i forbindelse med udlån til direktør og kapitalejer i strid med Selskabslovens § 210, ikke overholdt pligten til at indberette løn og indeholde kildeskat, der følger af Ligningslovens § 16 E, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Indberetningerne er foretaget i 2014, hvorved udlånet inkl. lovpligtige renter er indfriet.

Frederiksberg, 15/07/2014

Brian Frost Klogborg  
Registreret Revisor  
ADDEA REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten 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 salgsomkostninger 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. jan 2013 - 31. dec 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>-65.082</b>	<b>-10.000</b>
Personaleomkostninger .....	<b>1</b>	0	-55.184
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	<b>2</b>	-3.458	-5.498
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-68.540</b>	<b>-70.682</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....	<b>3</b>	-141.479	110.772
Andre finansielle indtægter .....		61.261	34.952
Øvrige finansielle omkostninger .....		-2.012	0
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-150.770</b>	<b>75.042</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>-150.770</b>	<b>75.042</b>
Skat af årets resultat .....	<b>4</b>	-30.744	10.200
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-181.514</b>	<b>85.242</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser .....		225.000	96.600
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		0	57.999
Overført resultat .....		-406.514	-69.357
<b>I alt</b> .....		<b>-181.514</b>	<b>85.242</b>

# Balance 31. december 2013

## Aktiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		0	3.458
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>3.458</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		6.521	100.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>6.521</b>	<b>100.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>6.521</b>	<b>103.458</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		130.000	407.614
Tilgodehavende skat .....		2.104	84.200
Andre tilgodehavender .....		0	60.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....	<b>7</b>	655.934	519.381
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>788.038</b>	<b>1.071.195</b>
Likvide beholdninger .....		542.396	476.498
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.330.434</b>	<b>1.547.693</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>1.336.955</b>	<b>1.651.151</b>

# Balance 31. december 2013

## Passiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Registreret kapital mv. ....	8	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....		0	0
Overført resultat .....		978.955	1.385.469
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>9</b>	<b>1.103.955</b>	<b>1.510.469</b>
Skyldig selskabsskat .....			0
Anden gæld .....		8.000	44.082
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....		225.000	96.600
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>233.000</b>	<b>140.682</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>233.000</b>	<b>140.682</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>1.336.955</b>	<b>1.651.151</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2013 kr.	2012 kr.
Løn og gager	0	55.184
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	<b>0</b>	<b>55.184</b>

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

	2013 kr.	2012 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.458	5.498
Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	0	0
	<b>3.458</b>	<b>5.498</b>

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

	2013 kr.	2012 kr.
Årets resultatandel	-41.479	57.999
Gevinst på salg af kapitalandele	0	52.773
Tab på kapitalandele	-100.000	0
	<b>-141.479</b>	<b>110.772</b>

**4. Skat af årets resultat**

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	0	10.200
Ændring af udskudt skat	-2.104	0
Regulering vedrørende tidligere år	32.848	0
	<b>30.744</b>	<b>10.200</b>

**5. Materielle anlægsaktiver i alt**

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

## 6. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.</b>
Kostpris primo	508.492
Tilgang	48.000
Afgang	-508.492
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>48.000</b>
Nettoopskrivninger primo	-408.492
Andel i årets resultat jf. note	-41.479
Værdiregulering i året	408.492
Udloddet udbytte	0
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b>-41.479</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>6.521</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Geist Reklamebureau ApS, København	-	-	-
McDuck Holding ApS, København	60%	10.869	-69.131

## 7. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har kr. 655.934 tilgode hos anpartshaver. Lånet kan opsiges med 14 dages varsel, og det er aftalt, at lånet ellers afdrages over 12 måneder fra balancedagen. Der er ikke stillet sikkerhed for lånet. Kr. 136.553 vil blive indberettet som løn efter regnskabet afslutning, mens lån optaget før 14. august 2012, kr. 519.381, vil blive indbetalt jvf. ovenstående.

Der er blevet tilbagebetalt kr. 0 i årets løb. Der er beregnet rente efter Selskabslovens regler som for tiden udgør 10%.

## 8. Registreret kapital mv.

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

	kr.
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

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	0	1.385.469	1.510.469
Årets resultat	0	0	-406.514	-406.514
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>0</b>	<b>978.955</b>	<b>1.103.955</b>

## 10. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets væsentligste aktivitet er at besidde kapitalandele i virksomheder

## 11. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ikke overholdt sine forpligtelser til at indeholde udbytteskat på kapitalejerlån opstået efter 14. august 2012. Såfremt modtageren af lånet ikke kan betale skatten af udbyttet, kan selskabet modtaget et krav fra SKAT herom.

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