

Peter Møller Madsen Holding ApS

Ballerumvej 294
7700 Thisted

CVR-nr. 26416736

Årsrapport for 2013/14
13. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 20. november 2014

Peter Møller Madsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Peter Møller Madsen Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Peter Møller Madsen Holding ApS Ballerumvej 294 7700 Thisted
Regnskabsår	1. juli 2013 - 30. juni 2014
Direktion	Peter Møller Madsen
Tilknyttede virksomheder	Hanstholm Havneservice ApS Trafikhavnsvej 7 7730 Hanstholm
Revisor	REVIKON Revisionskontoret Registreret revisionsinteressentskab Jernbanegade 18 7700 Thisted
Pengeinstitut	Vestjysk Bank Torvet 4-5 7620 Lemvig

Peter Møller Madsen Holding ApS

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for Peter Møller Madsen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hanstholm, den 20. november 2014

Direktion

Peter Møller Madsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Peter Møller Madsen Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Peter Møller Madsen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014, 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 revisionshandlinger 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. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Thisted, den 20. november 2014

REVIKON Revisionskontoret
Registreret revisionsinteressentskab

Jens Damsgaard
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Peter Møller Madsen Holding ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

Resultatopgørelse

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-425.938	233.315
Andre eksterne omkostninger		-3.750	-3.750
Driftsresultat		-429.688	229.565
Finansielle indtægter		124	0
Finansielle omkostninger	1	-23.491	-22.262
Resultat før skat		-453.055	207.303
Skat af årets resultat		28.464	8.365
Årets resultat		-424.591	215.668
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-425.938	233.315
Overført resultat		1.347	-17.647
		-424.591	215.668

Peter Møller Madsen Holding ApS

Balance 30. juni 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2, 3	<u>937.810</u>	<u>1.363.748</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>937.810</u>	<u>1.363.748</u>
Anlægsaktiver		<u>937.810</u>	<u>1.363.748</u>
Tilgodehavende selskabsskat		14.000	0
Udskudte skatteaktiver		<u>36.829</u>	<u>30.165</u>
Tilgodehavender		<u>50.829</u>	<u>30.165</u>
Omsætningsaktiver		<u>50.829</u>	<u>30.165</u>
Aktiver		<u>988.639</u>	<u>1.393.913</u>

Balance 30. juni 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	4	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5	666.160	1.092.098
Overført resultat	6	-295.280	-296.627
Egenkapital		<u>495.880</u>	<u>920.471</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.972	5.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		409.622	395.904
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		76.165	72.538
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>492.759</u>	<u>473.442</u>
Gældsforpligtelser		<u>492.759</u>	<u>473.442</u>
Passiver		<u>988.639</u>	<u>1.393.913</u>
Virksomhedens formål	7		
Eventualforpligtelser	8		

Noter

	2013/14	2012/13		
1. Finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	19.864	18.808		
Andre finansielle omkostninger	3.627	3.454		
	<u>23.491</u>	<u>22.262</u>		
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo	271.650	271.650		
Kostpris ultimo	<u>271.650</u>	<u>271.650</u>		
Opskrivninger primo	1.092.098	858.783		
Årets resultat	0	233.315		
Opskrivninger ultimo	<u>1.092.098</u>	<u>1.092.098</u>		
Årets nedskrivninger	-425.938	0		
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-425.938</u>	<u>0</u>		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>937.810</u>	<u>1.363.748</u>		
3. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder				
<i>Tilknyttede virksomheder</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Hanstholm Havneservice ApS	Hanstholm	100,00	937.810	-428.176
			<u>937.810</u>	<u>-428.176</u>
4. Virksomhedskapital				
Saldo primo			125.000	125.000
Saldo ultimo			<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode				
Saldo primo			1.092.098	858.783
Årets tilgang			0	233.315
Årets afgang			-425.938	0
Saldo ultimo			<u>666.160</u>	<u>1.092.098</u>
6. Overført resultat				
Saldo primo			-296.627	-278.980
Årets afgang			1.347	-17.647
Saldo ultimo			<u>-295.280</u>	<u>-296.627</u>
7. Virksomhedens formål				
Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede virksomheder.				

Noter

2013/14

2012/13

8. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Hanstholm Havneservice ApS og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen i alt tkr. 80.