

Pimato Holding ApS

Frederiksberggade 53

8600 Silkeborg

ÅRSRAPPORT

1. januar 2012 til 31. december 2012

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15. maj 2013

Dirigent Pia Agerholm Jensen

CVR NR. 26095638

INDHOLDSFORTEGNELSE

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

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Pimato Holding ApS Frederiksberggade 53 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 26 09 56 38 Stiftet: 21. juni 2001 Hjemsted: Silkeborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Pia Agerholm Jensen
Revisor	Elley Revision Registreret Revisionsanpartsselskab Ydingvej 1 8752 Østbirk
Ejerforhold	Pia Agerholm Jensen, Frederiksberggade 53,1, 8600 Silkeborg
Datterselskab	K.T. Handel & Service ApS, Frederiksberggade 53, 8600 Silkeborg CVR-nr.: 71380211 Hjemsted: Silkeborg
Hovedaktivitet	Selskabets hovedformål er at fungere som moderselskab for K.T. Handel & Service ApS samt anden formuepleje.
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 15. maj 2013 på selskabets adresse

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2012 for Pimato Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 15. maj 2013

Direktion

Pia Agerholm Jensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Til kapitalejeren af Pimato Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Pimato Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 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 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.

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. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Østbirk, den 15. maj 2013

Elley Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab

Claus Elley
Registreret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Pimato Holding ApS for 2012 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

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

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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR 2012 til 31. DECEMBER 2012

	2012	2011
Indtægter af kapitalandele.....	507.852	-6.173.118
Andre eksterne omkostninger	-13.246	-21.529
DRIFTSRESULTAT	494.606	-6.194.647
Indtægter af andre kapitalandele mv.	6.987	20.751
Andre finansielle indtægter	134.241	147.569
Andre finansielle omkostninger	28.602	-38.735
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	664.436	-6.065.062
1 Skat af årets resultat	-465.575	1.569.964
ÅRETS RESULTAT	198.861	-4.495.098
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	198.861	-4.495.098
DISPONERET I ALT.....	198.861	-4.495.098

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2012
AKTIVER

	2012	2011
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	245.550	216.759
Finansielle anlægsaktiver	245.550	216.759
ANLÆGSAKTIVER	245.550	216.759
3 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.225.810	3.096.721
Andre tilgodehavender	13.205	13.412
Udskudt skatteaktiv	0	17.700
Tilgodehavender	3.239.015	3.127.833
Likvide beholdninger	2.831	919
OMSÆTNINGSAKTIVER	3.241.846	3.128.752
AKTIVER	3.487.396	3.345.511

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2012
PASSIVER

	2012	2011
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overkurs ved emission	1.410.700	1.410.700
Reserve for opskrivninger	1.783.105	1.947.382
Overført resultat.....	52.015	-146.846
4 Egenkapital.....	3.370.820	3.336.236
Hensættelse til udskudt skat	104.300	0
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	104.300	0
Anden gæld	10.001	7.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	2.275	2.275
Kortfristede gældsforpligtelser.....	12.276	9.275
GÆLDSFORPLIGTELSER	12.276	9.275
PASSIVER	3.487.396	3.345.511

NOTER

	2012	2011		
1 Skat af årets resultat				
Regulering af eventualskat.....	122.000	-11.200		
Regulering af tidl. års skat.....	0	-45.214		
Skat af datterselskabs resultat	343.575	-1.513.550		
Skat af årets resultat i alt.....	465.575	-1.569.964		
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris, primo.....	125.000	125.000		
Kostpris 31. december 2012	125.000	125.000		
Op- og nedskrivninger primo.....	2.587.186	2.587.186		
Årets resultatandele	-5.665.266	-6.173.118		
Skat vedr. resultatandele	1.169.975	1.513.550		
Kapitalregulering i perioden	1.783.105	1.947.382		
Op- og nedskrivninger 31. december 2012	-125.000	-125.000		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	0	0		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:				
	Egenkapital 31.12.2012	Ejerandel	Resultat i året	Regnskabs- mæssig værdi
K.T. Handel & Service ApS	-1.783.104	100%	164.277	0
3 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder				
Mellemregning, datterselskab	3.225.810			3.096.721
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder i alt	3.225.810			3.096.721

NOTER

	Primo	Kapital- regulering	Forslag til resultatdispon- ering	Ultimo
4 Egenkapital				
Virksomhedskapital	125.000	0	0	125.000
Overkurs ved emission	1.410.700	0	0	1.410.700
Reserve for opskrivninger	1.947.382	-164.277	0	1.783.105
Overført resultat	-146.846	0	198.861	52.015
	<u>3.336.236</u>	<u>-164.277</u>	<u>198.861</u>	<u>3.370.820</u>