

PALÆ HOLDING A/S

Ryvangs Allé 18
2100 København Ø

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

08/07/2020

Birgitte Høyer
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

PALÆ HOLDING A/S

Ryvangs Allé 18

2100 København Ø

CVR-nr: 15851430

Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2019 - 31. december 2019 for PALÆ HOLDING A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

København, den 08/07/2020

Direktion

Birgitte Ulrich Høyer

Bestyrelse

Susanne Lauritsen

Birgitte Ulrich Høyer

Pernille Ulrich Berthelsen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er at foretage investeringer i ejendomme og kapitalandele.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat blev **t. kr. 2.491**. Ledelsen betragter resultatet er tilfredsstillende.

Selskabets egenkapital udgør herefter **t.kr. 7.725**

Forventningerne til 2020 er positive.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Palæ Holding A/S for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætningen, andre driftsomkostninger samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter lejeindtægter og honorarindtægter.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder udgifter til drift af ejendom.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer.

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 poster direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balance

Materielle anlægsaktiver

Ejendomme værdiansættes til kostpris.

Der afskrives ikke på bygninger, der ikke skønnes at undergå værdiforringelse.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele

Resultatopgørelsen

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte kapitalandele resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Balancen

Kapitalandele indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomstersamt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet idet omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Palæ Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af

forpligtelsen.

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

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		587.628	807.929
Personaleomkostninger		-372.218	-353.428
Resultat af ordinær primær drift		215.410	454.501
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		901.444	362.595
Indtægter af kapitalinteresser		1.633.211	-20.115
Øvrige finansielle omkostninger		-271.596	-282.811
Ordinært resultat før skat		2.478.469	514.170
Skat af årets resultat		12.379	-38.551
Årets resultat		2.490.848	475.619
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		2.534.655	342.480
Overført resultat		-43.807	133.139
I alt		2.490.848	475.619

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Grunde og bygninger		15.619.374	15.619.374
Materielle anlægsaktiver i alt		15.619.374	15.619.374
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.104.729	3.203.285
Kapitalinteresser		2.228.685	595.474
Finansielle anlægsaktiver i alt		4.333.414	3.798.759
Anlægsaktiver i alt		19.952.788	19.418.133
Tilgodehavende skat		257.500	0
Tilgodehavender i alt		257.500	0
Likvide beholdninger		81.527	280.610
Omsætningsaktiver i alt		339.027	280.610
Aktiver i alt		20.291.815	19.698.743

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.		1.000.000	1.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .		5.813.414	3.278.759
Overført resultat		911.969	955.776
Egenkapital i alt		7.725.383	5.234.535
Gæld til realkreditinstitutter		8.139.874	8.407.852
Langfristede gældsforpligtelser i alt		8.139.874	8.407.852
Gæld til realkreditinstitutter		270.000	260.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.004.958	2.730.024
Skyldig selskabsskat		0	44.419
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		3.151.600	3.021.913
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.426.558	6.056.356
Gældsforpligtelser i alt		12.566.432	14.464.208
Passiver i alt		20.291.815	19.698.743

Noter

1. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	1