

Pentia Holding Danmark ApS

c/o Pentia A/S, Islands Brygge 55, 2300 København S

CVR-nr. 21 24 65 06

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. september 2016.

Peter Westergaard Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Pentia Holding Danmark ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 13. september 2016

Direktion

Thomas Kirk Albert

Bestyrelse

Ole Sas Thrane

Jacob Surland

Thomas Kirk Albert

Peter Westergaard Christensen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaverne i Pentia Holding Danmark ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Pentia Holding Danmark ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 13. september 2016

Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Anders Ladegaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Pentia Holding Danmark ApS c/o Pentia A/S Islands Brygge 55 2300 København S
	CVR-nr.: 21 24 65 06
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Ole Sas Thrane Jacob Surland Thomas Kirk Albert Peter Westergaard Christensen
Direktion	Thomas Kirk Albert
Revision	Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Nørre Farimagsgade 11 1364 København K

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Pentia Holding Danmark ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

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, 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavance og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

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).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttet virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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 indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Pentia Holding Danmark ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2015/16	2014/15
Bruttotab	-8.000	-6.180
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	648.301	6.013.465
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	6.972	1.847
Andre finansielle indtægter	9	4.508
2 Øvrige finansielle omkostninger	-49.600	-43.202
Resultat før skat	597.682	5.970.438
Skat af årets resultat	6.697	9.917
Årets resultat	604.379	5.980.355
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	648.301	3.913.465
Udbytte for regnskabsåret	0	2.000.000
Overføres til overført resultat	0	66.890
Disponeret fra overført resultat	-43.922	0
Disponeret i alt	604.379	5.980.355

Balance 30. juni

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	<u>9.889.473</u>	<u>9.241.172</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>9.889.473</u>	<u>9.241.172</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>9.889.473</u>	<u>9.241.172</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	190.166	159.194
	Tilgodehavende selskabsskat	<u>21.071</u>	<u>24.301</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>211.237</u>	<u>183.495</u>
	Likvide beholdninger	<u>9.765</u>	<u>7.829</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>221.002</u>	<u>191.324</u>
	Aktiver i alt	<u>10.110.475</u>	<u>9.432.496</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	165.558	165.558
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	8.789.473	8.141.172
6 Overført resultat	-24.951	18.971
Egenkapital i alt	8.930.080	8.325.701
Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.179.137	1.105.537
Anden gæld	1.258	1.258
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.180.395	1.106.795
Gældsforpligtelser i alt	1.180.395	1.106.795
Passiver i alt	10.110.475	9.432.496

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9 Eventualposter

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Virksomhedens hovedaktivitet		
Selskabets hovedaktivitet består i besiddelse af kapitalandele i tilknyttet virksomhed.		
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	49.600	42.292
Andre finansielle omkostninger	0	910
	<u>49.600</u>	<u>43.202</u>
3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. juli 2015	1.100.000	1.100.000
Kostpris 30. juni 2016	<u>1.100.000</u>	<u>1.100.000</u>
Opskrivninger 1. juli 2015	8.141.172	4.227.707
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	648.301	6.013.465
Udbytte	0	-2.100.000
Opskrivninger 30. juni 2016	<u>8.789.473</u>	<u>8.141.172</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>9.889.473</u>	<u>9.241.172</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Pentia A/S	København	100 %
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2015	165.558	165.558
	<u>165.558</u>	<u>165.558</u>
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. juli 2015	8.141.172	4.227.707
Årets opskrivning	648.301	3.913.465
	<u>8.789.473</u>	<u>8.141.172</u>

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2015	18.971	-47.919
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-43.922</u>	<u>66.890</u>
	<u>-24.951</u>	<u>18.971</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juli 2015	0	0
Udloddet udbytte	0	-2.000.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>2.000.000</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for Pentia A/S' mellemværende med pengeinstitut.

9. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med D2 ApS som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Koncernens hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter og kildeskatte fremgår af administrationsselskabet, D2 ApS, årsrapport for 2015/16.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.