
Trine & Jan Pallesen Holding ApS

c/o Trine og Jan Pallesen, Dyssevænget 15, 3300
Frederiksværk

Årsrapport for 2015/16 (regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 21 52 84 39

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 29/9 2016

Jan Pallesen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 4

Balance 30. juni 5

Noter til årsregnskabet 6

Regnskabspraksis 8

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Trine & Jan Pallesen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk, den 29. september 2016

Direktion

Jan Pallesen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Trine & Jan Pallesen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Trine & Jan Pallesen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 29. september 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Mogens Rasmussen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Trine & Jan Pallesen Holding ApS c/o Trine og Jan Pallesen Dyssevænget 15 3300 Frederiksværk CVR-nr.: 21 52 84 39 Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni Regnskabsår: 17. regnskabsår Hjemstedskommune: Halsnæs
Hovedaktivitet	Selskabets formål er formueadministration
Direktion	Jan Pallesen
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Milnersvej 43 3400 Hillerød Telefon 48 25 35 00 Telefax 48 26 58 33 www.pwc.dk
Pengeinstitut	Danske Bank

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttotab		-23.581	-9.772
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	1	-470.205	2.054.512
Finansielle indtægter	2	7.466	13.496
Finansielle omkostninger	3	-76	-998
Resultat før skat		-486.396	2.057.238
Skat af årets resultat	4	3.545	-752
Årets resultat		-482.851	2.056.486

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	700.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-1.288.966
Overført resultat	-982.851	2.645.452
	-482.851	2.056.486

Balance 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Aktiver			
Kapitalandele i dattervirksomheder	5	0	2.881.410
Finansielle anlægsaktiver		0	2.881.410
Anlægsaktiver		0	2.881.410
Udskudt skatteaktiv		3.545	0
Selskabsskat		119.487	71.248
Tilgodehavender		123.032	71.248
Værdipapirer		2.979.913	0
Likvide beholdninger		3.495.273	4.825.066
Omsætningsaktiver		6.598.218	4.896.314
Aktiver		6.598.218	7.777.724
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		5.960.718	6.943.569
Foreslået udbytte for regnskabsåret		500.000	700.000
Egenkapital	6	6.585.718	7.768.569
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.500	6.250
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	2.905
Kortfristede gældsforpligtelser		12.500	9.155
Gældsforpligtelser		12.500	9.155
Passiver		6.598.218	7.777.724
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
1 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		
Andel af overskud i dattervirksomheder	-89.823	560.862
Avance ved salg af kapitalandel	-317.882	1.575.000
Omkostninger til advokat og revisor ifm. salg	-62.500	-81.350
	<u>-470.205</u>	<u>2.054.512</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	38	13.460
Andre finansielle indtægter	7.428	36
	<u>7.466</u>	<u>13.496</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	0	490
Andre finansielle omkostninger	76	508
	<u>76</u>	<u>998</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	752
Årets udskudte skat	-3.545	0
	<u>-3.545</u>	<u>752</u>
5 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. juli	2.904.239	3.029.239
Afgang i årets løb	-2.904.239	-125.000
Kostpris 30. juni	<u>0</u>	<u>2.904.239</u>
Værdireguleringer 1. juli	-22.829	1.288.966
Årets afgang	112.652	-1.872.657
Årets resultat	-89.823	560.862
Værdireguleringer 30. juni	<u>0</u>	<u>-22.829</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>0</u>	<u>2.881.410</u>

Noter til årsregnskabet

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Højnæsvej 67 ApS	Rødovre	0	0%	-	-89.823

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	125.000	6.943.569	700.000	7.768.569
Betalt ordinært udbytte	0	0	-700.000	-700.000
Årets resultat	0	-982.851	500.000	-482.851
Egenkapital 30. juni	125.000	5.960.718	500.000	6.585.718

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. indtil sambeskatningens ophør 15/12 2015. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 0. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Trine & Jan Pallesen Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

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 regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration af selskabet.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Endvidere indregnes tab ved salg af kapitalandele.

Regnskabspraksis

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden indtil afhændelsen. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Værdipapirer og kapitalandele

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

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort 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.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.