

---

# *Trine & Jan Pallesen Holding ApS*

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

## Årsrapport for 2016/17 (regnskabsår 1/7 - 30/6)

---

CVR-nr. 21 52 84 39

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 2 /10 2017

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

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk, den 2. oktober 2017

## 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 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder 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 2. oktober 2017

**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: 18. regnskabsår  
Hjemstedskommune: Halsnæs

### Direktion

Jan Pallesen

### Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Milnersvej 43  
3400 Hillerød  
Telefon 48 25 35 00  
Telefax 48 26 58 33  
[www.pwc.dk](http://www.pwc.dk)

### Pengeinstitut

Danske Bank

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-25.990</b>	<b>-23.581</b>
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	2	0	-470.205
Finansielle indtægter	3	252.257	7.466
Finansielle omkostninger		0	-76
<b>Resultat før skat</b>		<b>226.267</b>	<b>-486.396</b>
Skat af årets resultat	4	-49.525	3.545
<b>Årets resultat</b>		<b>176.742</b>	<b>-482.851</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	500.000
Overført resultat	-323.258	-982.851
	<b>176.742</b>	<b>-482.851</b>

## Balance 30. juni

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
<b>Aktiver</b>			
Udskudt skatteaktiv		0	3.545
Selskabsskat		70.000	119.487
<b>Tilgodehavender</b>		<b>70.000</b>	<b>123.032</b>
<b>Værdipapirer</b>		<b>4.178.082</b>	<b>2.979.913</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.056.745</b>	<b>3.495.273</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>6.304.827</b>	<b>6.598.218</b>
<b>Aktiver</b>		<b>6.304.827</b>	<b>6.598.218</b>
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		5.637.460	5.960.718
Foreslået udbytte for regnskabsåret		500.000	500.000
<b>Egenkapital</b>	5	<b>6.262.460</b>	<b>6.585.718</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.500	12.500
Selskabsskat		34.867	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>42.367</b>	<b>12.500</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>42.367</b>	<b>12.500</b>
<b>Passiver</b>		<b>6.304.827</b>	<b>6.598.218</b>
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		

# Noter til årsregnskabet

## 1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er investering i børsnoterede værdipapirer.

	2016/17 DKK	2015/16 DKK
<b>2 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder</b>		
Andel af overskud i dattervirksomheder	0	-89.823
Avance ved salg af kapitalandel	0	-317.882
Omkostninger til advokat og revisor ifm. salg	0	-62.500
	<b>0</b>	<b>-470.205</b>

## 3 Finansielle indtægter

Renteindtægter tilknyttede virksomheder	0	38
Andre finansielle indtægter	252.257	7.428
	<b>252.257</b>	<b>7.466</b>

## 4 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	45.980	0
Årets udskudte skat	3.545	-3.545
	<b>49.525</b>	<b>-3.545</b>

## 5 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbytte for regnskabs- året DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. juli	125.000	5.960.718	500.000	6.585.718
Betalt ordinært udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Årets resultat	0	-323.258	500.000	176.742
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>125.000</b>	<b>5.637.460</b>	<b>500.000</b>	<b>6.262.460</b>



## **Noter til årsregnskabet**

### **6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser**

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. juni 2017.

# Noter til årsregnskabet

## 7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Trine & Jan Pallesen Holding ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016/17 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.

# Noter til årsregnskabet

## 7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### 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.

## 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.

# Noter til årsregnskabet

## 7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### 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.