

Peter Foged Holding ApS

Deputat Vænge 2

2970 Hørsholm

CVR-nr. 25253507

Årsrapport for 2015/16

16. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30-11-2016

Peter Foged
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016 for Peter Foged Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 01-07-2015 - 30-06-2016.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 30-11-2016

Direktion

Peter Foged
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Peter Foged Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Peter Foged Holding ApS for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016. Årsregnskabet 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.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 30-11-2016

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. : 25578198

Kenn W. Hansen

Statsautoriseret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Peter Foged Holding ApS Deputat Vænge 2 2970 Hørsholm
Telefon	20991596
E-mail	Peter_Foged@karlinda.dk
CVR-nr.	25253507
Stiftelsesdato	15-03-2000
Regnskabsår	01-07-2015 - 30-06-2016
Direktion	Peter Foged, Direktør
Revisor	KPMG Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dampfærgevej 28 2100 København Ø CVR-nr.: 25578198

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er som holdingselskab, at besidde ejerandele i andre selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret er forløbet planmæssigt.

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016 udviser et resultat på kr. 2.032.039 (1.499.605 kr. sidste år). Resultatet anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Peter Foged Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Koncernregnskab

I henhold til årsregnskabslovens §110, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi. 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.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Lejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med de indtjenes. Eventuel tomgang på lejemål indregnes ikke.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter ejendomsskatter, forsikringer, abonnementer, forbrugsudgifter, administration og kontorholdsomkostninger m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Indtægter fra kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Resultat af kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders og associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af intern avance/tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede

Anvendt regnskabspraksis

kursgevinster og -tab samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om sambeskatning af koncernens danske selskaber.

Selskabet er administrationselskab 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 selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager selskaber med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra selskaber, der har kunnet anvende disse underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud (fuld fordeling).

Årets skat, der består af årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat, herunder som følge af ændring i skattesats, 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 i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Selskabets investeringsejendomme værdiansættes til dagsværdi og årets værdiregulering indregnes i resultatopgørelsen i en særskilt regnskabspost. Værdiansættelsen foretages efter den afkastbaserede metode, hvor udgangspunktet tages i det budgetterede resultat for det kommende år, korrigeret for udsving, der karakteriseres som værende enkeltstående hændelser.

Afkastkravet fastsættes ud fra markedsf forholdene for den pågældende ejendomstype. Værdiregulering i forhold til ejendommenes anskaffelsesværdi indregnes i resultatopgørelsen.

Der foretages ikke afskrivninger på investeringsejendomme.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af udlejningsejendomme opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen i en særskilt regnskabspost.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Såfremt dagsværdien er lavere end regnskabsmæssig indre værdi er der foretaget nedskrivning til denne værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Værdipapirer

Værdipapirer der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Selskabsskat og udskudt skat

Efter sambeskatningsreglerne overtager selskabet som administrationselskab hæftelsen for selskabets selskabsskatter over for skattemyndighederne i takt med modtagelse/betaling af sambeskatningsbidrag.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes under mellemværender med tilknyttede virksomheder.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, 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 fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning		387.027	516.349
Andre eksterne omkostninger		-193.538	-141.026
Bruttoresultat		193.489	375.323
Personaleomkostninger	1	0	-275.000
Avance ved salg af udlejningsejendomme		640.395	0
Dagsværdireguleringer af investeringsejendomme	2	100.000	40.000
Driftsresultat		933.884	140.323
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	3, 4	1.583.660	1.543.169
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		49.121	139.144
Finansielle indtægter	5	27.771	45.589
Finansielle omkostninger	6	-415.663	-400.025
Resultat før skat		2.178.773	1.468.200
Skat af årets resultat	7	-146.734	31.405
Årets resultat		2.032.039	1.499.605
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.583.660	1.543.169
Overført resultat		448.379	-43.564
Resultatdisponering		2.032.039	1.499.605

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Investeringsejendomme	2	8.155.726	8.999.941
Materielle anlægsaktiver		8.155.726	8.999.941
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3, 8	285.417	1.363.657
Kapitalandele i associerede virksomheder	4, 8	19.860.486	18.398.586
Finansielle anlægsaktiver		20.145.903	19.762.243
Anlægsaktiver		28.301.629	28.762.184
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		3.558.365	3.811.304
Andre tilgodehavender		42.039	684.345
Tilgodehavender		3.600.404	4.495.649
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	93.945
Værdipapirer og kapitalandele		0	93.945
Likvide beholdninger		83.946	13.197
Omsætningsaktiver		3.684.350	4.602.791
Aktiver		31.985.979	33.364.975

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		10.745.416	10.361.756
Overført resultat		13.559.988	11.911.609
Egenkapital	9	24.805.404	22.773.365
Hensættelser til udskudt skat		45.760	74.360
Hensatte forpligtelser		45.760	74.360
Gæld til realkreditinstitutter		2.752.169	3.256.800
Gæld til banker		701.700	731.829
Deposita		83.250	83.250
Langfristede gældsforpligtelser	10	3.537.119	4.071.879
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		107.800	111.620
Gæld til banker		1.244.346	3.311.148
Leverandører af varer og tjenesteydelser		32.000	62.250
Gæld til associerede virksomheder		29.168	1.477.834
Selskabsskat		260.361	55.281
Anden gæld		50.000	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.874.021	1.427.238
Kortfristede gældsforpligtelser		3.597.696	6.445.371
Gældsforpligtelser		7.134.815	10.517.250
Passiver		31.985.979	33.364.975
Eventualforpligtelser	11		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	12		
Ejerskab	13		

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16	2014/15
Lønninger	0	275.000
	0	275.000
<i>Heraf udgør vederlag til ledelsen:</i>		
Direktion	0	275.000
	0	275.000
Gennemsnitligt antal beskæftigede	0	1

2. Investeringsejendomme

	2016	2015
Kostpris primo	8.661.941	8.353.881
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	308.060
Afgang i årets løb	-714.215	0
Kostpris ultimo	7.947.726	8.661.941
Dagsværdireguleringer primo	338.000	298.000
Årets reguleringer	100.000	40.000
Tilbageførsel af dagsværdireguleringer på afhændede aktiver	-230.000	0
Dagsværdireguleringer ultimo	208.000	338.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	8.155.726	8.999.941

Investeringsejendomme er, jf. beskrivelsen af anvendt regnskabspraksis, målt til dagsværdi ved anvendelse af den afkastbaserede model. Det gennemsnitlige afkastkrav for selskabets ejendomme udgør 8,18% pr. 30.6.2016. En forøgelse af afkastkravet med i gennemsnit 0,5 %-point vil reducere den samlede dagsværdi med 0,3 mio.kr.

3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	2016	2015
Kostpris primo	125.000	125.000
Kostpris ultimo	125.000	125.000
Værdireguleringer primo	1.238.657	914.308
Udloddet a conto udbytte	-1.200.000	0
Årets værdireguleringer	121.760	324.349
Værdireguleringer ultimo	160.417	1.238.657
Regnskabsmæssig værdi ultimo	285.417	1.363.657

Noter

4. Kapitalandele i associerede virksomheder

	2016	2015
Kostpris primo	9.275.487	3.275.487
Tilgang i årets løb	0	6.000.000
Kostpris ultimo	9.275.487	9.275.487
Værdireguleringer primo	9.123.099	7.904.279
Årets reguleringer	1.461.900	1.218.820
Værdireguleringer ultimo	10.584.999	9.123.099
Regnskabsmæssig værdi ultimo	19.860.486	18.398.586

5. Finansielle indtægter

	2015/16	2014/15
Andre finansielle indtægter	27.771	45.589
	27.771	45.589

6. Finansielle omkostninger

	2015/16	2014/15
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	29.638	18.271
Andre finansielle omkostninger	386.025	381.754
	415.663	400.025

7. Skat af årets resultat

	2015/16	2014/15
Skat af årets resultat	236.658	75.033
Sambeskatningsbidrag	-61.303	-115.213
Ændring i udskudt skat	-28.600	8.800
Regulering tidligere år	-21	-25
	146.734	-31.405

Noter

8. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Andel af egenkapital	Andel af resultat
Taurleo ApS	Hørsholm	100,00	285.417	121.760
			285.417	121.760

Associerede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Andel af egenkapital	Andel af resultat
Karlinda Ejendomme ApS	Gentofte	50,00	19.277.848	1.487.988
Karbomosse AB	Sverige	50,00	582.638	-26.088
Karlinda Holding 2007 S.L.	Spanien	50,00	-103.309	38.978
Heraf regulering negativ egenkapital			103.309	-38.978
			19.860.486	1.461.900

9. Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	500.000	10.361.756	11.911.609	22.773.365
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret		-1.200.000	1.200.000	0
Forslag til årets resultatdisponering		1.583.660	448.379	2.032.039
	500.000	10.745.416	13.559.988	24.805.404

Selskabskapitalen består af 5.000 anparter a nominelt 100 kr.
Der har ikke være ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år.

10. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	2.752.169	77.000	2.444.169
Gæld til banker	701.700	30.800	578.500
Deposita	83.250	0	83.250
	3.537.119	107.800	3.105.919

11. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med dattervirksomheden for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.

Noter

12. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er afgivet pant i selskabets investeringsejendomme til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter i dattervirksomhed og associerede og tilknyttede virksomheder har selskabet afgivet selvskyldnerkautioner.

Herudover har selskabet ikke afgivet kautioner eller indgået eventualforpligtelser.

13. Ejerskab

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

Peter Foged
Deputat Vænge 2
2970 Hørsholm