

Peter Bang II ApS

Richelieus Allé 8, 2900 Hellerup
CVR-nr. 26 87 48 82

Årsrapport for regnskabsåret 01.01.16 - 30.06.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 30.11.16

Peter Bang
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4 - 5
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	8 - 13

Selskabet

Peter Bang II ApS
Richelieus Allé 8
2900 Hellerup
Hjemsted: Gentofte
CVR-nr.: 26 87 48 82
Regnskabsår: 01.01 - 30.06

Direktion

Direktion Peter Bang

Revision

Beierholm
Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitutter

Danske Bank, Merchant Bank Privat
Goldman Sachs International

Modervirksomhed

Peter Bang Holding ApS, Gentofte

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.16 - 30.06.16 for Peter Bang II 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. 30.06.16 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.16 - 30.06.16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 16. november 2016

Direktionen

Peter Bang
Direktion

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Peter Bang II ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Peter Bang II ApS for regnskabsåret 01.01.16 - 30.06.16, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 for 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. 30.06.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.16 - 30.06.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hobro, den 16. november 2016

Beierholm

CVR-nr. 32 89 54 68

Kenneth Jensen
Statsaut. revisor

Pia Axelsen
Statsaut. revisor

Resultatopgørelse

	01.01.16	2015
Note	30.06.16	DKK
	DKK	DKK
Andre eksterne omkostninger	-802.525	-1.520.080
Bruttoresultat	-802.525	-1.520.080
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	-1.074.550	21.384.179
2 Andre finansielle indtægter	742.285	3.769.342
3 Andre finansielle omkostninger	-6.297.009	-2.363.343
Resultat før skat	-7.431.799	21.270.098
Skat af årets resultat	1.634.996	-2.673.673
Andre skatter	-21.296	-33.428
Skatter i alt	1.613.700	-2.707.101
Årets resultat	-5.818.099	18.562.997

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	-5.818.099	18.562.997
I alt	-5.818.099	18.562.997

	30.06.16	31.12.15
Note	DKK	DKK
AKTIVER		
Andre værdipapirer og kapitalandele	109.198.221	104.116.780
Finansielle anlægsaktiver i alt	109.198.221	104.116.780
Anlægsaktiver i alt	109.198.221	104.116.780
Udskudt skatteaktiv	1.111.859	0
Andre tilgodehavender	92.230	502.875
Tilgodehavender i alt	1.204.089	502.875
Andre værdipapirer og kapitalandele	122.369.767	147.975.363
Værdipapirer og kapitalandele i alt	122.369.767	147.975.363
Likvide beholdninger	23.845.302	9.079.623
Omsætningsaktiver i alt	147.419.158	157.557.861
Aktiver i alt	256.617.379	261.674.641
PASSIVER		
Selskabskapital	1.000.000	1.000.000
Overført resultat	85.564.176	91.382.275
Egenkapital i alt	86.564.176	92.382.275
Gæld til tilknyttede virksomheder	134.984.823	133.651.966
Selskabsskat	1.907.458	2.427.855
Anden gæld	33.160.922	33.212.545
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	170.053.203	169.292.366
Gældsforpligtelser i alt	170.053.203	169.292.366
Passiver i alt	256.617.379	261.674.641

- 4 Afledte finansielle instrumenter
5 Eventualforpligtelser
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år af investering i danske og udenlandske værdipapirer.

01.01.16	
30.06.16	2015
DKK	DKK

2. Finansielle indtægter

Øvrige finansielle indtægter	742.285	3.769.342
I alt	742.285	3.769.342

3. Finansielle omkostninger

Renter, tilknyttede virksomheder	1.332.858	1.973.472
Øvrige finansielle omkostninger i alt	4.964.151	389.871
I alt	6.297.009	2.363.343

4. Afledte finansielle instrumenter

Selskabet handler med afledte finansielle instrumenter som led i selskabets investeringsstrategi. De afledte finansielle instrumenter omfatter på balancedagen børsnoterede optioner med udviklingen i EURO Stoxx 50 aktieindeks som det underliggende aktiv. Optionerne handles i EUR. Optionerne har en løbetid frem til august 2016. Pr. 30.06.16 udgør dagsværdien af optionerne t.DKK -904, der er indregnet i balancen under kortfristede gældsforpligtelser. Der er i regnskabsåret indregnet en urealiseret nettogevinst på t.DKK 328 i resultatopgørelsen som følge af årets investeringer i optioner.

5. Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har givet tilsagn om at investere t.USD 22.100 i værdipapirer og andre kapitalandele. Pr. 30.06.16 havde selskabet investeret t.USD 7.671 af forpligtelsen.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver.

7. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Selskabet har ændret regnskabsår fra kalenderåret til 01.07 - 30.06. Første regnskabsår efter omlægningen udgør perioden 01.01.16 - 30.06.16. Omlægningen er gennemført som følge af et mere retvisende billede af selskabets værdipapirer på balancetidspunktet.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver og andre ikke monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

AFLEDTE FINANSIELLE INSTRUMENTER

Afledte finansielle instrumenter måles ved første indregning til kostpris. Efterfølgende måles de til dagsværdi og indregnes i andre tilgodehavender henholdsvis anden gæld.

Selskabet anvender ikke reglerne for regnskabsmæssig sikring, hvormed ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter indregnes i resultatopgørelsen under andre finansielle poster.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**RESULTATOPGØRELSE****Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger administration.

Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Heri indregnes renteindtægter, udbytter, urealiserede kursgevinster samt realiserede afhændelsesgevinster.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, valutakursgevinster og -tab ved transaktioner i fremmed valuta, gevinster og tab på andre værdipapirer og kapitalandele m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Andre skatter

Andre skatter omfatter skattebeløb, der beregnes på et andet grundlag end årets indkomst.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

BALANCE

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen.

Andre kapitalandele måles til dagsværdi i balancen. For kapitalandele, som handles på et aktivt marked, svarer dagsværdien til kursværdien på balancedagen. Andre kapitalandele, hvor dagsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.