

# PELA HOLDING ApS

Amagergade 15  
1423 København K

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**20/06/2016**

---

**Per Lading**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	4
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	8
Balance .....	9
Noter .....	11

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

PELA HOLDING ApS

Amagergade 15

1423 København K

e-mailadresse: pl@pelac.dk

CVR-nr: 27553168

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

**Bankforbindelse**

Spar Nord Bank

Københavnsvej 65

4000 Roskilde

DK Danmark

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabet har som holdingselskab ejerskab helt eller delvist til andre driftselskaber. Aktiviteten er forvaltning af dette ejerskab, samt forvaltning af den i selskabet akkumulerede formue.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen i selskabet følger aktiviteterne i de tilknyttede selskaber. Med hensyn til formuleforvaltning har selskabet især investeret i aktier. Resultatet for 2015 har været særdeles tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der har efter regnskabets afslutning ikke været begivenheder, der væsentligt ændrer selskabets status.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdiregulering af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindeligt kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

## Resultatopgørelse

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

### Finansielle poster

Finansielle poster indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt finansielle omkostninger ved finansiel leasing.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel, inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anlægsaktiver, driftsmateriel og inventar Virksomheden har ingen driftsmidler

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i dattervirksomhed måles til kostpris.

### **Deposita måles til kostpris.**

Værdipapirer måles til kursværdi på balancedagen.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejde for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt gældspost. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

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 a'contoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternativ beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 skal som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

**Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning .....		0	0
Eksterne omkostninger .....		-675	
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>-675</b>	<b>0</b>
Personaleomkostninger .....		-160.000	
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-160.675</b>	<b>0</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....	1	528.668	2.996.308
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....		250.000	
Andre finansielle indtægter .....	2	91.902	
Nedskrivning af finansielle aktiver .....	3	-80.000	
Øvrige finansielle omkostninger .....			-2.693
Andre finansielle omkostninger .....		-977	
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>628.918</b>	<b>2.993.615</b>
Skat af årets resultat .....		-74.076	-58.675
<b>Årets resultat .....</b>		<b>554.842</b>	<b>2.934.940</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		100.000	98.000
Overført resultat .....		454.842	2.836.940
<b>I alt .....</b>		<b>554.842</b>	<b>2.934.940</b>



# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		80.000	80.000
Kapitalandele i associerede virksomheder .....		1.165.020	1.165.020
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		2.133.525	2.133.525
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>3.378.545</b>	<b>3.378.545</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>3.378.545</b>	<b>3.378.545</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		319.129	22.500
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....			315.073
Tilgodehavende skat .....		41.399	4.730
Andre tilgodehavender .....	4	395.099	383.000
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>755.627</b>	<b>725.303</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		2.444.682	1.197.391
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>2.444.682</b>	<b>1.197.391</b>
Likvide beholdninger .....		321.686	650.176
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>3.521.995</b>	<b>2.572.870</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>6.900.540</b>	<b>5.951.415</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Andre reserver .....		370.411	370.411
Overført resultat .....		5.844.644	5.387.802
Forslag til udbytte .....		-100.000	-98.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>6.240.055</b>	<b>5.785.213</b>
Skyldig selskabsskat .....		74.076	63.977
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....	5	66.434	4.225
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		419.975	
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....		100.000	98.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>660.485</b>	<b>166.202</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>660.485</b>	<b>166.202</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>6.900.540</b>	<b>5.951.415</b>

# Noter

## **1. Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver**

Kursgevinst samt udbytte af noterede aktier

## **2. Andre finansielle indtægter**

Realiseret kursgevinst: 27.390 kr.

Urealiseret kursgevinst: 64.512

## **3. Nedskrivning af finansielle aktiver**

Solgt Kaliber Music ApS for 1 kr.

## **4. Andre tilgodehavender**

Udlån til andre selskaber

## **5. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring**

A-skat og AM bidrag dec. 15