

Party Line Holding

CVR-nr.: 27 91 68 48

Årsrapport

for året 1. januar - 31. december 2015

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den
29-05-2016

.....
Helle Havskov Olsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	side
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring	2
Selskabsoplysninger	3

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Party Line 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Gilleleje d. 27. maj 2016

Direktion:

Helle Havskov Olsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Party Line Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Party Line Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

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.

Kgs. Lyngby, den 27. maj 2016

I. G. Revision Statsautoriseret revisionsanpartsselskab

Inge Glaring

statsautoriseret revisor

Selskabssoplysninger

Selskabet

Navn: Party Line Holding
Adresse: Østre Allé 54A
By: 3250 Gilleleje

CVR.nr.: 27 91 68 48
Hjemsted: Gribskov Kommune
Regnskabsår: 1.1. - 31.12

Direktion

Helle Havskov Olsen

Revisor

Inge Glaring
Statsautoriseret revisor
I. G. Revision
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Buddingevej 15
2800 Kgs. Lyngby

Præsentation af virksomheden

Selskabet er et holdingselskab, der ejer kapitalandele i andre selskaber samt investeringsejendomme.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Party Line Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabslovens for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er artsopdelt

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til ejendommenes drift, administration, m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, tilgodehavender, gæld og transaktioner fremmed valuta samt gebyrer.

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, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balance

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger: 20 - 50 år

Andre anlæg driftsmateriel og inventar: 3 - 8 år

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0 kr., idet den negative værdi modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der hæftes for gælden hos kapitalandelen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende.

Egenkapital – udbytte

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 gældspost.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

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 fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december 2015

Noter

2014
i 1.000 kr.

1	Bruttofortjeneste	573.462	-1.281
	Personaleomkostninger	<u>-288.000</u>	<u>-484</u>
	Resultat før afskrivninger	285.462	-1.765
	Dagsværdiregulering af investeringsejendomme	-2.641.973	0
	Afskrivninger	<u>-161.756</u>	<u>-196</u>
	Resultat af ordinær drift	-2.518.267	-1.961
2	Nedskrivning af finansielle aktiver	-61.877	0
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>863</u>
	Resultat før finansiering	-2.580.144	-1.098
	Finansielle indtægter	1.919.287	2.057
	Finansielle omkostninger	<u>-239.630</u>	<u>-10</u>
	Resultat før skat	-900.487	949
	Selskabsskat	<u>-126.246</u>	<u>-556</u>
	Årets resultat	<u><u>-1.026.733</u></u>	<u><u>393</u></u>
	der foreslås fordelt således:		
	Foreslået udbytte	98.400	97
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-61.877	863
	Overført resultat	<u>-1.063.256</u>	<u>-581</u>
		<u><u>-1.026.733</u></u>	<u><u>379</u></u>

Balance
pr. 31. december 2015

Noter

2014
i 1.000 kr.

Anlægsaktiver		
	6.194.067	8.994
Grunde og bygninger		
Driftsmateriel	38.520	0
Materielle anlægsaktiver	<u>6.232.587</u>	<u>8.994</u>
2	3.809.813	3.872
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Andre værdipapirer og kapitalandele	6.176.398	0
Udsudte skatteaktiver (anlægsaktiver)	670	0
Andre tilgodehavender	8.421.886	9.313
Finansielle anlægsaktiver	<u>18.408.767</u>	<u>13.185</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>24.641.354</u>	<u>22.179</u>
Omsætningsaktiver		
	4.300.229	4.256
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Tilgodehavender i alt	<u>4.300.229</u>	<u>4.256</u>
	3.470.205	7.207
Likvide beholdninger		
Omsætningsaktiver i alt	<u>7.770.434</u>	<u>11.463</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>32.411.788</u></u>	<u><u>33.642</u></u>

Balance
pr. 31. december 2015

Noter

2014
i 1.000 kr.

PASSIVER

3 Egenkapital

Indskudskapital	125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	3.309.813	3.372
Foreslået udbytte for regnskabsåret	98.400	97
Overført resultat	28.266.722	29.330
Egenkapital i alt	31.799.935	32.924

Hensættelser

Eventualskat	0	281
Hensættelser i alt	0	281

Gældsforpligtelser

Skyldig selskabsskat	194.809	86
Anden gæld	417.045	351
Gældsforpligtelser i alt	611.854	437

PASSIVER I ALT

32.411.788	33.642
-------------------	---------------

5. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Noter

1. januar - 31. december 2015

		2014 i 1.000 kr.
1. Personalemkostninger		
Lønninger	288.000	484
Personalemkostninger i alt	288.000	484
Antal ansatte	1	1

		2015 kr.
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
<i>Kostpris:</i>		
Kostpris pr. 1. januar		500.000
Kostpris pr. 31. december		500.000
Værdireguleringer pr. 1. januar		3.371.690
Årets resultat		-61.877
Værdireguleringer pr. 31. december		3.309.813
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december		3.809.813

3. Egenkapital

	Indskuds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode
Saldo pr. 1. januar	125.000	29.329.978	96.600	3.371.690
Betalt			-96.600	
Årets resultat		-1.063.256	98.400	-61.877
Saldo pr. 31. december	125.000	28.266.722	98.400	3.309.813

4. Sambeskatningshæftelse

Selskabet hæfter solidarisk med dattervirksomhederne for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter.

Noter

1. januar - 31. december 2015

5. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Selskabet har i 2005-2006 ydet lån til en israelsk statsborger. Disse lån er indregnet i balancen pr. 31.12.2015 med 2102 tkr., som andre finansielle tilgodehavender. Personen er i 2013 blevet erklæret insolvent, men da selskabet har sikkerhed i en ejendom i Israel, forventer ledelsen ikke noget tab på denne fordring.