

**Party Line Holding**

**CVR-nr.: 27 91 68 48**

**Årsrapport**

**for året 1. januar - 31. december 2017**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den  
06-06-2018

.....  
Helle Havskov Olsen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	side
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Revision er fravalgt, da selskabet stadig opfylder betingelserne herfor.

Gilleleje d. 5. juni 2018

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 2017 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 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.

Kgs. Lyngby, den 5. juni 2017

**I. G. Revision Statsautoriseret revisionsanpartsselskab**

**Cvr-nr: 16 65 55 38**

Inge Glaring  
statsautoriseret revisor  
mne10242

## Selskabssoplysninger

### Selskabet

Navn: Party Line Holding ApS  
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

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktiviteter**

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

### **Usædvanlige forhold**

Der er ingen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende på grund af underskud i datterselskabet.

Underskuddet i datterselskabet anses for at være af midlertidig karakter, da dette har tilpasset omkostningsniveauet for 2018.

På grundlag heraf af ovennævnte forhold forventer ledelsen et forbedret resultat for 2018.

### **Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## **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 i 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 gælds metode 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 2017**

<b>Noter</b>		<b>2016</b>	
		<b>i 1.000 kr.</b>	
	Bruttofortjeneste	311.955	539
1	Personaleomkostninger	<u>-244.000</u>	<u>-288</u>
	<b>Resultat før afskrivninger</b>	67.955	251
	Afskrivninger	<u>-81.158</u>	<u>-81</u>
	<b>Resultat af ordinær drift</b>	-13.203	170
2	Nedskrivning af finansielle aktiver	-331.571	-309
	Finansielle indtægter	-344.774	-139
	Finansielle omkostninger	1.053.821	334
		<u>-92.290</u>	<u>-2.888</u>
	<b>Resultat før skat</b>	616.757	-2.693
	Selskabsskat	<u>-197.157</u>	<u>98</u>
	<b>Årets resultat</b>	<u>419.600</u>	<u>-2.595</u>
	der foreslås fordelt således:		
	Foreslået udbytte	103.400	101
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-331.571	-309
	Overført resultat	<u>647.771</u>	<u>-2.387</u>
		<u>419.600</u>	<u>-2.595</u>

Balance  
pr. 31. december 2017

Noter

2016  
i 1.000 kr.

<b>Anlægsaktiver</b>			
	Grunde og bygninger	13.125.059	13.192
	Driftsmateriel	29.960	34
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>13.155.019</b>	<b>13.226</b>
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.168.348	3.500
	Andre værdipapirer og kapitalandele	12.955.016	6.503
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>16.123.364</b>	<b>10.003</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>29.278.383</b>	<b>23.229</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Udskudte skatteaktiver	6.454	98
	Kortfristet tilgodehavende skat	322.602	307
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>329.056</b>	<b>405</b>
	Likvide beholdninger	443.670	6.118
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>772.726</b>	<b>6.523</b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>30.051.109</b>	<b>29.752</b>

**Balance**  
**pr. 31. december 2017**

**Noter**

**2016**  
**i 1.000 kr.**

**PASSIVER**

**Egenkapital**

Indskudskapital	125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	2.668.348	3.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret	103.400	101
Overført resultat	<u>26.525.937</u>	<u>25.878</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>29.422.685</u></b>	<b><u>29.104</u></b>

**Gældsforpligtelser**

Gæld til tilknyttede virksomheder	272.903	249
Anden gæld	<u>355.521</u>	<u>399</u>

**Gældsforpligtelser i alt**

<b><u>628.424</u></b>	<b><u>648</u></b>
-----------------------	-------------------

**PASSIVER I ALT**

<b><u>30.051.109</u></b>	<b><u>29.752</u></b>
--------------------------	----------------------

3. Sambeskatningshæftelse

**Egenkapitalopgørelse**  
**1. januar - 31. december 2017**

	Indskuds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis metode	I alt
Egenkapital primo	125.000	25.878.166	101.200	2.999.919	29.104.285
Udbytte			-101.200		-101.200
Årets resultat		647.771	103.400	-331.571	419.600
Egenkapital ultimo	125.000	26.525.937	103.400	2.668.348	29.422.685

**Noter****1. januar - 31. december 2017**

		<b>2016</b> i 1.000 kr.
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	244.000	288
Personaleomkostninger i alt	244.000	288
Antal ansatte	<u>1</u>	<u>1</u>

		<b>2017</b> kr.
<b>2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
<i>Kostpris:</i>		
Kostpris pr. 1. januar		500.000
Kostpris pr. 31. december		500.000
Værdireguleringer pr. 1. januar		2.999.919
Årets resultat		<u>-331.571</u>
Værdireguleringer pr. 31. december		<u>2.668.348</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december		<u>3.168.348</u>

**3. Sambeskatningshæftelse**

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