

Party Line Holding

CVR-nr.: 27 91 68 48

Årsrapport

for året 1. januar - 31. december 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den
19-06-2019

.....
Helle Havskov Olsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Revision er fravalgt, da selskabet stadig opfylder betingelserne herfor.

Gilleleje d. 18. 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 2018 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 18. juni 2018

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 hovedsagelig på grund af faldende aktyiekurser og tab ved salg af porteføljeaktier.

Ledelsen forventer at aktiekurserne igen vil stige og på grundlag heraf af forventes et forbedret resultat for 2019.

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 2018

Noter

2017
i 1.000 kr.

	Bruttofortjeneste	559.772	312
1	Personaleomkostninger	<u>-751.640</u>	<u>-244</u>
	Resultat før afskrivninger	-191.868	68
	Afskrivninger	<u>-81.158</u>	<u>-81</u>
	Resultat af ordinær drift	-273.026	-13
	Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-332
2	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>141.287</u>	<u>0</u>
		-131.739	-345
	Finansielle indtægter	504.431	1.054
	Finansielle omkostninger	<u>-837.520</u>	<u>-92</u>
	Resultat før skat	-464.828	617
	Selskabsskat	<u>144.013</u>	<u>-197</u>
	Årets resultat	<u><u>-320.815</u></u>	<u><u>420</u></u>
	der foreslås fordelt således:		
	Foreslået udbytte	105.800	103
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	141.287	-331
	Overført resultat	<u>-567.902</u>	<u>648</u>
		<u><u>-320.815</u></u>	<u><u>420</u></u>

Balance
pr. 31. december 2018

Noter

2017
i 1.000 kr.

		2017 i 1.000 kr.
Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	13.617.120	13.125
Driftsmateriel	25.680	30
Materielle anlægsaktiver	13.642.800	13.155
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.309.635	3.168
Andre værdipapirer og kapitalandele	11.618.866	12.955
Finansielle anlægsaktiver	14.928.501	16.123
Anlægsaktiver i alt	28.571.301	29.278
Omsætningsaktiver		
Udsudte skatteaktiver	167.834	6
Kortfristet tilgodehavende skat	678.240	323
Tilgodehavender i alt	846.074	329
Likvide beholdninger	190.958	444
Omsætningsaktiver i alt	1.037.032	773
AKTIVER I ALT	29.608.333	30.051

Balance
pr. 31. december 2018

Noter

2017
i 1.000 kr.

PASSIVER

Egenkapital

Indskudskapital	125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	2.809.635	2.669
Foreslået udbytte for regnskabsåret	105.800	103
Overført resultat	25.958.035	26.526
Egenkapital i alt	<u>28.998.470</u>	<u>29.423</u>

Gældsforpligtelser

Gæld til tilknyttede virksomheder	30.823	273
Anden gæld	<u>579.040</u>	<u>355</u>

Gældsforpligtelser i alt

<u>609.863</u>	<u>628</u>
----------------	------------

PASSIVER I ALT

<u>29.608.333</u>	<u>30.051</u>
--------------------------	----------------------

3. Sambeskatningshæftelse

Egenkapitalopgørelse**1. januar - 31. december 2018**

	Indskuds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis metode	I alt
Egenkapital primo	125.000	26.525.937	103.400	2.668.348	29.422.685
Udbytte			-103.400		-103.400
Årets resultat		-567.902	105.800	141.287	-320.815
Egenkapital ultimo	125.000	25.958.035	105.800	2.809.635	28.998.470

Noter**1. januar - 31. december 2018**

	2017 i 1.000 kr.
1. Personaleomkostninger	
Lønninger	751.640
Personaleomkostninger i alt	751.640
Antal ansatte	2
	2018 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	2.668.348
Årets resultat	141.287
Værdireguleringer pr. 31. december	2.809.635
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	3.309.635
3. Sambeskatningshæftelse	
Selskabet hæfter solidarisk med dattervirksomhederne for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter.	