

**Party Line Holding**

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

**Årsrapport**

**for året 1. januar - 31. december 2016**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den  
26-05-2017

.....  
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 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Revision er fravalgt, da selskabet stadig opfylder betingelserne herfor.

Gilleleje d. 24. maj 2017

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 2016 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 24. maj 2017

**I. G. Revision Statsautoriseret revisionsanpartsselskab**

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

Inge Glaring  
statsautoriseret revisor

## 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 er præget af tab på en finansiel fordring, underskud i datterselskabet samt valutakurstab og anses ikke for tilfredsstillende.

Som beskrevet i note 4 i årsregnskabet for 2015 har selskabet ydet et lån med sikkerhed i fast ejendom i udlandet. I 2015 blev låntager erklæret insolvent, og det viste sig efterfølgende at sikkerhedsstillelsen ikke kunne opretholdes, hvorfor fordringen er blevet afskrevet,

Underskuddet i datterselskabet anses for at være af midlertidig karakter, da dette har tilpasset omkostningsniveauet for 2016.

Som følge af store udenlandske karakterer er selskabet underlagt svingninger i valutakurserne.

På grundlag af at ovennævnte forhold anses for at være af midlertidig karakter samt foretagne nye investeringer forventer ledelsen et positivt resultat for næste regnskabsår.

### **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 2016**

<b>Noter</b>		<b>2015</b> <b>i 1.000 kr.</b>	
	Bruttofortjeneste	539.449	581
1	Personaleomkostninger	<u>-288.000</u>	<u>-288</u>
	<b>Resultat før afskrivninger</b>	251.449	293
	Dagsværdiregulering af investeringsejendomme	0	-2.641
	Afskrivninger	<u>-81.158</u>	<u>-162</u>
	<b>Resultat af ordinær drift</b>	170.291	-2.510
2	Nedskrivning af finansielle aktiver	-309.396	-62
		-139.105	-2.572
	Finansielle indtægter	333.912	1.919
	Finansielle omkostninger	<u>-2.887.693</u>	<u>-248</u>
	<b>Resultat før skat</b>	-2.692.886	-901
	Selskabsskat	<u>97.534</u>	<u>-126</u>
	<b>Årets resultat</b>	<u><u>-2.595.352</u></u>	<u><u>-1.027</u></u>
	der foreslås fordelt således:		
	Foreslået udbytte	101.200	98
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-309.396	-62
	Overført resultat	<u>-2.387.156</u>	<u>-1.063</u>
		<u><u>-2.595.352</u></u>	<u><u>-1.027</u></u>

Balance  
pr. 31. december 2016

Noter		2015 i 1.000 kr.	
<b>Anlægsaktiver</b>			
	Grunde og bygninger	13.191.937	6.194
	Driftsmateriel	34.240	39
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<u>13.226.177</u>	<u>6.233</u>
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.499.919	3.810
	Andre værdipapirer og kapitalandele	6.503.029	6.176
	Andre tilgodehavender	0	8.422
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<u>10.002.948</u>	<u>18.408</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>23.229.125</u>	<u>24.641</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Udskudte skatteaktiver	98.204	1
	Kortfristet tilgodehavende skat	307.082	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	4.300
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>405.286</u>	<u>4.301</u>
	Likvide beholdninger	6.117.719	3.470
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>6.523.005</u>	<u>7.771</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u>29.752.130</u></u>	<u><u>32.412</u></u>

**Balance**  
**pr. 31. december 2016**

**Noter**

**2015**  
**i 1.000 kr.**

**PASSIVER**

**Egenkapital**

Indskudskapital	125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	2.999.919	3.310
Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	98
Overført resultat	<u>25.878.166</u>	<u>28.267</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>29.104.285</u></b>	<b><u>31.800</u></b>

**Gældsforpligtelser**

Skyldig selskabsskat	0	195
Gæld til tilknyttede virksomheder	248.989	0
Anden gæld	<u>398.856</u>	<u>417</u>

**Gældsforpligtelser i alt**

<u>647.845</u>	<u>612</u>
----------------	------------

**PASSIVER I ALT**

<b><u>29.752.130</u></b>	<b><u>32.412</u></b>
--------------------------	----------------------

3. Sambeskatningshæftelse

**Egenkapitalopgørelse**  
**1. januar - 31. december 2016**

	Indskuds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis metode	I alt
Egenkapital primo	125.000	28.266.722	98.400	3.309.813	31.799.935
Forhøjelse (nedsættelse) af egenkapital som korrektion af fejl		-1.400	1.400	-498	-498
Udbytte			-99.800		-99.800
Årets resultat		-2.387.156	101.200	-309.396	-2.595.352
Egenkapital ultimo	125.000	25.878.166	101.200	2.999.919	29.104.285

## Noter

### 1. januar - 31. december 2016

		<b>2015</b> i 1.000 kr.
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	<u>288.000</u>	<u>288</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>288.000</u>	<u>288</u>
Antal ansatte	<u>1</u>	<u>1</u>
		<b>2016</b> kr.
<b>2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
<i>Kostpris:</i>		
Kostpris pr. 1. januar		<u>500.000</u>
Kostpris pr. 31. december		<u>500.000</u>
Værdireguleringer pr. 1. januar		3.309.813
Korrektion af tidligere år		-498
Årets resultat		<u>-309.396</u>
Værdireguleringer pr. 31. december		<u>2.999.919</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december		<u>3.499.919</u>
<b>3. Sambeskatningshæftelse</b>		
Selskabet hæfter solidarisk med dattervirksomhederne for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter.		