



Peter Skaftø Holding ApS

Park Alle 352 A, 2605 Brøndby

CVR-nr. 28 32 04 34

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. maj 2016

Peter Skaftø
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015 | |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Peter Skafte Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 26. maj 2016

Direktion

Peter Skafte

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Peter Skafte Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Peter Skafte Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holbæk, den 26. maj 2016

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Hans H. Hansen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Peter Skafte Holding ApS
Park Alle 352 A
2605 Brøndby

Telefon: 43 27 00 00

Telefax: 43 44 22 00

CVR-nr.: 28 32 04 34

Stiftet: 1. december 2004

Hjemsted: Brøndby

Regnskabsår: 1. januar - 31. december
11. regnskabsår

Direktion

Peter Skafte

Revision

RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bankforbindelse

Danske Bank

Dattervirksomheder

Peter Skafte ApS, Brøndby
ES-Leasing ApS, Brøndby

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år været holdingvirksomhed og dermed beslægtede aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -142 t.kr. mod -395 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 5.452 t.kr. mod 6.031 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | 2015 kr. | 2014 t.kr. |
|---|------------------|---------------|
| Bruttotab | -141.782 | -395 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 4.192.947 | 3.709 |
| Andre finansielle indtægter | 2.511.952 | 3.589 |
| 1 Andre finansielle omkostninger | -725.670 | -115 |
| Resultat før skat | 5.837.447 | 6.788 |
| 2 Skat af årets resultat | -385.377 | -757 |
| Årets resultat | 5.452.070 | 6.031 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 2.000.000 | 3.000 |
| Overføres til overført resultat | 3.452.070 | 3.031 |
| Disponeret i alt | 5.452.070 | 6.031 |

Balance 31. december

| Aktiver | | 2015 | 2014 |
|--------------------------|--|--------------------------|----------------------|
| <u>Note</u> | | <u>kr.</u> | <u>t.kr.</u> |
| Anlægsaktiver | | | |
| 3 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 8.346.062 | 7.153 |
| 4 | Kapitalandele i associerede virksomheder | 3.187.948 | 3.039 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>11.534.010</u> | <u>10.192</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>11.534.010</u> | <u>10.192</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 32.431 | 335 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 0 | 405 |
| | Andre tilgodehavender | 3.530.320 | 2.751 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>3.562.751</u> | <u>3.491</u> |
| | Værdipapirer | 35.326.748 | 31.078 |
| | Værdipapirer i alt | <u>35.326.748</u> | <u>31.078</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>731.511</u> | <u>2.286</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>39.621.010</u> | <u>36.855</u> |
| | Aktiver i alt | <u>51.155.020</u> | <u>47.047</u> |

Balance 31. december

| | 2015 | 2014 |
|---|-------------------|---------------|
| Note | kr. | t.kr. |
| Passiver | | |
| Egenkapital | | |
| 5 Anpartskapital | 125.000 | 125 |
| 6 Overført resultat | 47.274.549 | 43.822 |
| 7 Foreslået udbytte for regnskabsåret | 2.000.000 | 3.000 |
| Egenkapital i alt | 49.399.549 | 46.947 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 242.738 | 0 |
| Selskabsskat | 22.733 | 0 |
| Anden gæld | 1.490.000 | 100 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 1.755.471 | 100 |
| Gældsforpligtelser i alt | 1.755.471 | 100 |
| Passiver i alt | 51.155.020 | 47.047 |
| | | |
| 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 9 Eventualposter | | |

Noter

| | 2015 kr. | 2014 t.kr. |
|--|-------------------|---------------------|
| 1. Andre finansielle omkostninger | | |
| Andre renteomkostninger | 725.670 | 115 |
| | 725.670 | 115 |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 385.377 | 757 |
| | 385.377 | 757 |
| | 31/12 2015 kr. | 31/12 2014 t.kr. |
| 3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar 2015 | 15.080.000 | 15.080 |
| Kostpris 31. december 2015 | 15.080.000 | 15.080 |
| Opskrivninger 1. januar 2015 | -7.926.885 | -8.637 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 4.192.947 | 3.710 |
| Udbytte | -3.000.000 | -3.000 |
| Nedskrivninger 31. december 2015 | -6.733.938 | -7.927 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | 8.346.062 | 7.153 |
| Tilknyttede virksomheder: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Peter Skafte ApS | Brøndby | 100 % |
| ES-Leasing ApS | Brøndby | 100 % |

Noter

| | 31/12 2015 kr. | 31/12 2014 t.kr. |
|--|-------------------|---------------------|
| 4. Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar 2015 | 3.289.410 | 3.329 |
| Tilgang i årets løb | 148.538 | 40 |
| Afgang i årets løb | 0 | -80 |
| Kostpris 31. december 2015 | 3.437.948 | 3.289 |
| Opskrivninger 1. januar 2015 | -250.000 | -250 |
| Nedskrivninger 31. december 2015 | -250.000 | -250 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | 3.187.948 | 3.039 |

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

| | Ejerandel | Egenkapital kr. | Årets resultat kr. | Regnskabs- mæssig værdi hos Peter Skaft Holding ApS kr. |
|--|-----------|--------------------|-----------------------|--|
| Ejendom Berlin, | % | 0 | 0 | 59.722 |
| Ejendomsinvest Cityland Polen ApS 12,5 %, | % | 0 | 0 | 100.000 |
| Waver Properties ApS, | % | 0 | 0 | 2.879.688 |
| Oar Inspired Australien, | % | 0 | 0 | 148.538 |
| | | 0 | 0 | 3.187.948 |

Noter

| | 31/12 2015 kr. | 31/12 2014 t.kr. |
|---|-------------------|---------------------|
| 5. Anpartskapital | | |
| Anpartskapital 1. januar 2015 | 125.000 | 125 |
| | 125.000 | 125 |
| 6. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2015 | 43.822.479 | 40.790 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 3.452.070 | 3.031 |
| Korr. ved indregning af datter til indre værdi | 0 | 1 |
| | 47.274.549 | 43.822 |
| 7. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte 1. januar 2015 | 3.000.000 | 0 |
| Udloddet udbytte | -3.000.000 | 0 |
| Udbytte for regnskabsåret | 2.000.000 | 3.000 |
| | 2.000.000 | 3.000 |
| 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2015. | | |

9. Eventualposter

Eventualaktiver

Der er ingen eventualaktiver pr. 31. december 2015.

Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. 31 december 2015.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Peter Skafte Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og revisor.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele i associerede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Peter Skaft Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.