

Per Faxe Holding ApS

Svinggårdsvej 1

Børsholm

3100 Hornbæk

CVR-nr. 28886101

Årsrapport for 2017

13. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 26. april 2018



Per Faxe
Dirigent

Per Fax Holding ApS

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Per Faxe Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Per Faxe Holding ApS
Svinggårdsvej 1
Borsholm
3100 Hornbæk

CVR-nr.

28886101

Stiftelsesdato

1. juli 2005

Regnskabsår

1. januar 2017 - 31. december 2017

Direktion

Per Faxe, Direktør

Per Fax Holding ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Per Fax Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 2017 - 31. december 2017.

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

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornbæk, den 13. marts 2018

Direktion

Per Fax
Direktør

Per Faxø Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at besidde kapitalandele i dattervirksomheder, foretage investeringer i værdipapirer samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 udviser et resultat på kr. 5.312.436, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en balancesum på kr. 19.198.662, og en egenkapital på kr. 16.758.249.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Per Faxe Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Per Faxe Holding ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Anvendt regnskabspraksis

Tilskud i koncernforhold

Tilskud givet til tilknyttede virksomheder betragtes som en kapitaltilførsel og indregnes under posten kapitalandele i tilknyttede virksomheder. Tilskud modtaget fra tilknyttede virksomheder indregnes som udbytte.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Per Fax Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Reserve for udviklings omkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Per Faxø Holding ApS

Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		0	11.000
Driftsresultat		0	11.000
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		5.137.341	2.443.263
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		136.272	317.383
Andre finansielle indtægter		142.356	64.967
Finansielle omkostninger	1	-113.641	-345.430
Resultat før skat		5.302.328	2.491.183
Skat af årets resultat	2	10.108	-2.571
Årets resultat		5.312.436	2.488.612
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		5.137.341	2.443.263
Overført resultat		175.095	45.349
Resultatdisponering		5.312.436	2.488.612

Per Faxse Holding ApS

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3, 4	11.644.987	12.601.628
Kapitalandele i associerede virksomheder	4, 5	0	24
Finansielle anlægsaktiver		<u>11.644.987</u>	<u>12.601.652</u>
Anlægsaktiver		<u>11.644.987</u>	<u>12.601.652</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.923.089	3.858.641
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		3.630.586	3.494.124
Tilgodehavender		<u>7.553.675</u>	<u>7.352.765</u>
Omsætningsaktiver		<u>7.553.675</u>	<u>7.352.765</u>
Aktiver		<u>19.198.662</u>	<u>19.954.417</u>

Per Faxse Holding ApS

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	7	0	2.297.671
Overført resultat	8	16.633.249	9.023.141
Egenkapital		16.758.249	11.445.812
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.500	2.500
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.827.950	7.649.588
Sambeskatningsbidrag		978	978
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		24	24
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		608.961	855.515
Kortfristede gældsforpligtelser		2.440.413	8.508.605
Gældsforpligtelser		2.440.413	8.508.605
Passiver		19.198.662	19.954.417
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		
Ejerskab	11		
Nærtstående parter	12		

Noter

	2017	2016
1. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	85.967	307.352
Andre finansielle omkostninger	27.674	38.078
	<u>113.641</u>	<u>345.430</u>
2. Skat af årets resultat		
Anden skat	10.108	-2.571
	<u>10.108</u>	<u>-2.571</u>
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	10.303.957	6.803.957
Tilgang i årets løb	2.000.100	3.500.000
Kostpris ultimo	<u>12.304.057</u>	<u>10.303.957</u>
Opskrivninger primo	2.297.671	1.543.945
Direkte reguleringer i året	0	-1.804.218
Modtaget udbytte	-8.100.000	0
Årets resultat	5.143.259	2.557.944
Op- og nedskrivninger ultimo	<u>-659.070</u>	<u>2.297.671</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>11.644.987</u>	<u>12.601.628</u>

Noter

2017

2016

4. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder*Tilknyttede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Faxe Invest A/S	Helsingør	100,00	781.634	149.611
Faxe Ejendomme A/S	Helsingør	52,00	14.550.888	7.513.472
HP Faxe Finans ApS	Helsingør	100,00	133.219	6.487
Faxe H2O Block ApS	Helsingør	100,00	1.251.020	1.167.603
Faxe Ejendomme II IVS	Helsingør	100,00	1.912.653	-87.447
			18.629.414	8.749.726

Associerede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
KKB bolig IVS	Fredensborg	24,00	-24.558	-24.658
			-24.558	-24.658

5. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris primo		24	0
Tilgang i årets løb		0	24
Kostpris ultimo		24	24
Tilbageførsel af opskrivninger på afhændede aktiver		-5.918	0
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger		5.894	0
Opskrivninger ultimo		-24	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo		0	24

6. Virksomhedskapital

Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Saldo primo	2.297.671	0
Årets tilgang	5.137.341	2.443.263
Regulering negativ kapitalandel herunder udbytter	-7.435.012	-145.592
Saldo ultimo	0	2.297.671

8. Overført resultat

Saldo primo	9.023.141	10.397.500
Årets tilgang	175.095	45.349
Regulering kapitalandel herunder udbytter	-7.435.013	-1.419.708
Saldo ultimo	1.763.223	9.023.141

Noter

2017

2016

9. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

11. Ejerskab

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Per Faxse

Hjemmehørende i Helsingør kommune

12. Nærtstående parter

Nærtstående parter

Per Faxse

Svinggårdsvej 1, Borsholm

3100 Hornbæk

Hovedanpartshaver med bestemmende indflydelse

Øvrige nærtstående parter

Selskabets ledelse

Transaktioner

Løbende mellemregninger med ledelsen og tilknyttede virksomheder forrentes på markedsvilkår.

Herudover har der ikke i årets løb været gennemført transaktioner med direktion, ledende medarbejdere, væsentlige kapitalejere, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.