

Per Faxe Holding ApS

Svinggårdsvej 1

Borsholm

3100 Hornbæk

CVR-nr. 28886101

Årsrapport for 2016

12. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 29/5 - 2017



Per Faxe
Dirigent

Per Fax Holding ApS

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

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 2016 - 31. december 2016

Direktion

Per Faxe, Direktør

Per Fax Holding ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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 23. maj 2017

Direktion



Per Fax
Direktør

Per Faxse 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 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. 2.488.612, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 19.954.417, og en egenkapital på kr. 11.445.812.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Per Faxse Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Per Faxse Holding ApS for 2016 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 danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

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 i resultatopgørelsen alle 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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Per Faxse 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.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på en vurdering af brugstider og restværdier:

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

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, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealisationsværdien for at imødegå forventede tab.

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 nominal 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 Faxse Holding ApS

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		11.000	-10.000
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-41.000
Driftsresultat		11.000	-51.000
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		2.443.263	2.794.206
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		317.383	106.075
Andre finansielle indtægter		64.967	0
Finansielle omkostninger	1	-345.430	-18.792
Resultat før skat		2.491.183	2.830.489
Skat af årets resultat	2	-2.571	-16.472
Årets resultat		2.488.612	2.814.017
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		2.443.263	0
Overført resultat		45.349	2.814.017
Resultatdisponering		2.488.612	2.814.017

Per Faxse Holding ApS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	0	119.450
Materielle anlægsaktiver		0	119.450
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4, 5	12.601.628	8.347.902
Kapitalandele i associerede virksomheder	5, 6	24	0
Andre tilgodehavender		3.494.124	0
Finansielle anlægsaktiver		16.095.776	8.347.902
Anlægsaktiver		16.095.776	8.467.352
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.858.641	2.870.347
Tilgodehavende selskabsskat		0	109.377
Tilgodehavender		3.858.641	2.979.724
Omsætningsaktiver		3.858.641	2.979.724
Aktiver		19.954.417	11.447.076

Per Faxe Holding ApS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	7	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.297.671	0
Overført resultat	8	9.023.141	10.397.500
Egenkapital		11.445.812	10.522.500
Andre hensatte forpligtelser		0	124.237
Hensatte forpligtelser		0	124.237
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.500	15.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		7.649.588	616.163
Sambeskætningsbidrag		978	128.671
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		24	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		855.515	40.505
Kortfristede gældsforpligtelser		8.508.605	800.339
Gældsforpligtelser		8.508.605	800.339
Passiver		19.954.417	11.447.076
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		
Ejerskab	11		
Nærtstående parter	12		

Noter

	2016	2015
1. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	307.352	17.877
Andre finansielle omkostninger	38.078	915
	<u>345.430</u>	<u>18.792</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	-18.377
Anden skat	-2.571	1.905
	<u>-2.571</u>	<u>-16.472</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	205.000	205.000
Afgang i årets løb	-205.000	0
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>205.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	-85.550	-44.550
Årets afskrivninger	0	-41.000
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	85.550	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>-85.550</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>119.450</u>
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	6.803.957	7.328.444
Tilgang i årets løb	3.500.000	0
Afgang i årets løb	0	-524.487
Kostpris ultimo	<u>10.303.957</u>	<u>6.803.957</u>
Opskrivninger primo	1.543.945	-1.878.985
Direkte reguleringer i året	-1.565.300	0
Årets resultat	2.557.944	2.774.206
Regulering negativ egenkapital	-238.918	238.918
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	0	409.806
Op- og nedskrivninger ultimo	<u>2.297.671</u>	<u>1.543.945</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>12.601.628</u>	<u>8.347.902</u>

Noter

2016

2015

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

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Faxe Invest A/S	Helsingør	100,00	7.632.023	237.378
Faxe Ejendomme A/S	Helsingør	52,00	7.037.416	3.776.334
HP Faxe Finans ApS	Helsingør	100,00	326.732	9.124
Faxe H2O Block ApS	Helsingør	100,00	983.417	347.748
			15.979.588	4.370.584

Associerede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
KKBolig IVS	Fredensborg	24,00	100	0
			100	0

6. Kapitalandele i associerede virksomheder

Tilgang i årets løb	24	0
Kostpris ultimo	24	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	24	0

7. Virksomhedskapital

Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

8. Overført resultat

Saldo primo	10.397.500	7.583.483
Årets tilgang	45.349	2.814.017
Regulering negativ kapitalandel	-1.419.708	0
Saldo ultimo	9.023.141	10.397.500

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.

Noter

2016

2015

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.