

KarlsenPallesen Holding ApS

Vænget 41, 3630 Jægerspris
CVR-nr. 28 89 74 72

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 07.12.16

Preben Karlsen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 14
Noter	15 - 18

Selskabet

KarlsenPallesen Holding ApS
Preben Karlsen
Vænget 41
3630 Jægerspris
Hjemsted: Frederikssund
CVR-nr.: 28 89 74 72
Stiftet: 22. juni 2005

Direktion

Preben Karlsen
Charlotte Pallesen

Dattervirksomhed

PZ Rocky ApS, Frederikssund

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 for KarlsenPallesen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab har assisteret med bogføring, og vi skal bekræfte, at vi har gennemgået og godkendt resultatet af denne assistance.

Jægerspris, den 29. november 2016

Direktionen

Preben Karlsen

Charlotte Pallesen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i KarlsenPallesen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KarlsenPallesen Holding ApS for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Slagelse, den 29. november 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Kasper Green Jensen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i besiddelse af anpartar, aktier, at have kapitalinteresser i andre selskaber samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.15 - 30.06.16 udviser et resultat på DKK -702.950 mod DKK -6.183.939 for tiden 01.07.14 - 30.06.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 1.232.299.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
	-57.492	-355.745
1 Personaleomkostninger	-424.334	-434.635
	-481.826	-790.380
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	-131.066
	-481.826	-921.446
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-376.103	-3.363.362
Andre finansielle indtægter	332.902	295.424
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-2.182.226
Andre finansielle omkostninger	-176.658	-5.621
	-219.859	-5.255.785
	-701.685	-6.177.231
2 Skat af årets resultat	-1.265	-6.708
	-702.950	-6.183.939
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Overført resultat	-804.150	-6.283.739
	-702.950	-6.183.939

	30.06.16	30.06.15
	DKK	DKK
AKTIVER		
Note		
Grunde og bygninger	65.524	65.524
Materielle anlægsaktiver i alt	65.524	65.524
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.417.737	1.422.616
Andre værdipapirer og kapitalandele	514.108	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.931.845	1.422.616
Anlægsaktiver i alt	1.997.369	1.488.140
Tilgodehavende selskabsskat	0	4.030
Andre tilgodehavender	71.907	671.907
Tilgodehavender hos kapitalejere og ledelse	0	1.883
⁴ Tilgodehavender i alt	71.907	677.820
Andre værdipapirer og kapitalandele	57.984	0
Værdipapirer og kapitalandele i alt	57.984	0
Likvide beholdninger	316.132	419.989
Omsætningsaktiver i alt	446.023	1.097.809
Aktiver i alt	2.443.392	2.585.949

PASSIVER		30.06.16	30.06.15
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	1.006.099	1.810.249
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
5	Egenkapital i alt	1.232.299	2.035.049
	Anden gæld	1.000.000	500.000
6	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.000.000	500.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	15.000
	Anden gæld	196.093	35.900
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	211.093	50.900
	Gældsforpligtelser i alt	1.211.093	550.900
	Passiver i alt	2.443.392	2.585.949

7 Nærtstående parter

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 111, stk. 3 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til salg, administration og tab på debitorer.

Afskrivninger

Grunde afskrives ikke.

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Moderselskabet fungerer som 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 sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ værdi måles til DKK 0. Et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

Selskabet overtager som administrationsselskab hæftelsen for de sambeskattede virksomheders selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med de sambeskattede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag.

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK

1. Personalemkostninger

Lønninger	420.103	429.765
Andre omkostninger til social sikring	4.231	4.870
I alt	424.334	434.635

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK

2. Skatter

Regulering af tidligere års skat	1.265	6.708
I alt	1.265	6.708

30.06.16
DKK

30.06.15
DKK

3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 30.06.15	125.000	125.000
Kostpris pr. 30.06.16	125.000	125.000
Opskrivninger pr. 30.06.15	-6.163.360	-2.799.998
Årets resultat	-376.103	-3.363.362
Opskrivninger pr. 30.06.16	-6.539.463	-6.163.360
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	6.414.463	6.038.360
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	6.414.463	6.038.360
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.16	0	0

Tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel
PZ Rocky ApS, Frederikssund	100%

30.06.16
DKK

30.06.15
DKK

4. Tilgodehavender

Tilgodehavender til forfald senere end 1 år	1.417.737	1.422.616
---	-----------	-----------

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.14 - 30.06.15</i>			
Saldo pr. 01.07.14	125.000	8.093.988	60.000
Betalt udbytte	0	0	-60.000
Forslag til resultatdisponering	0	-6.283.739	99.800
Saldo pr. 30.06.15	125.000	1.810.249	99.800

Egenkapitalopgørelse 01.07.15 - 30.06.16

Saldo pr. 01.07.15	125.000	1.810.249	99.800
Betalt udbytte	0	0	-99.800
Forslag til resultatdisponering	0	-804.150	101.200
Saldo pr. 30.06.16	125.000	1.006.099	101.200

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

6. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30.06.16	Gæld i alt 30.06.15
Anden gæld	0	1.000.000	500.000
I alt	0	1.000.000	500.000

7. Nærtstående parter

Beløb i DKK	Tilgodehavender hos medlemmer af direktionen
Kostpris pr. 30.06.15	1.883
Indbetalt i årets løb	-1.883
Kostpris pr. 30.06.16	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.16	0