



# Peter Hocke Holding ApS

Tåstruphøj 50A, 4300 Holbæk

CVR-nr. 29 20 53 61

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. juni 2018

---

Peter Hocke  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	14

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Peter Hocke 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 21. juni 2018

### **Direktion**

Peter Hocke  
direktør

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapital ejeren i Peter Hocke Holding ApS**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Peter Hocke Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det 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 - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Holbæk, den 21. juni 2018

### **RIR REVISION**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33 78 05 24

Kristian K. Jensen

statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 34129

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet** Peter Hocke Holding ApS  
Tåstruphøj 50A  
4300 Holbæk

CVR-nr.: 29 20 53 61  
Stiftet: 14. december 2005  
Hjemsted: Holbæk  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
12. regnskabsår

**Direktion** Peter Hocke, direktør

**Revision** RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

**Dattervirksomhed** Gert Jørgensen Holbæk VVS ApS, Holbæk

**Associeret virksomhed** Nielsen & Munkholm Aut. Elinstallatør ApS, Holbæk

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at være holdingselskab samt udlejning af boligejendomme.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 394 t.kr. mod 357 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.253 t.kr. mod 1.813 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>394.043</b>	<b>357</b>
1 Personaleomkostninger	-8.295	0
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-69.471	-40
<b>Driftsresultat</b>	<b>316.277</b>	<b>317</b>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1.199.289	1.445
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	121.769	221
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	23.633	0
Andre finansielle indtægter	22.794	8
3 Øvrige finansielle omkostninger	-412.108	-161
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.271.654</b>	<b>1.830</b>
4 Skat af årets resultat	-18.283	-17
<b>Årets resultat</b>	<b>1.253.371</b>	<b>1.813</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	196.058	366
Udbytte for regnskabsåret	531.000	433
Overføres til overført resultat	526.313	1.014
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.253.371</b>	<b>1.813</b>



## Balance 31. december

---

<u>Note</u>	2017 kr.	2016 t.kr.
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
5 Grunde og bygninger	20.315.980	12.194
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	150.833	85
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>20.466.813</u>	<u>12.279</u>
7 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	3.596.195	3.397
8 Kapitalandel i associeret virksomhed	436.484	440
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>4.032.679</u>	<u>3.837</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>24.499.492</u></b>	<b><u>16.116</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
9 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	831.786	374
Tilgodehavende selskabsskat	210.790	183
Andre tilgodehavender	293.081	908
10 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	231.291	210
Periodeafgrænsningsposter	7.165	8
Tilgodehavender i alt	<u>1.574.113</u>	<u>1.683</u>
Likvide beholdninger	<u>137.591</u>	<u>550</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.711.704</u></b>	<b><u>2.233</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>26.211.196</u></b>	<b><u>18.349</u></b>

## Balance 31. december

---

<u>Note</u>	2017 kr.	2016 t.kr.
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
11 Virksomhedskapital	125.000	125
12 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.186.784	1.991
13 Overført resultat	5.168.117	4.642
14 Foreslået udbytte for regnskabsåret	531.000	433
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>8.010.901</b>	<b>7.191</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	55.235	38
Andre hensatte forpligtelser	290.204	1.270
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>345.439</b>	<b>1.308</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til realkreditinstitutter	15.916.699	8.874
Gæld til pengeinstitutter	1.056.979	0
Deposita	563.152	451
Langfristede gældsforpligtelser i alt	17.536.830	9.325
Gældsforpligtelser	246.000	0
Gæld til pengeinstitutter	5.747	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	59.595	0
Anden gæld	6.684	525
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	318.026	525
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>17.854.856</b>	<b>9.850</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>26.211.196</b>	<b>18.349</b>

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

16 Eventualposter

## Noter

---

	2017 kr.	2016 t.kr.
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	3.000	0
Personaleomkostninger i øvrigt	5.295	0
	<u>8.295</u>	<u>0</u>
<b>2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivning på bygninger	49.804	25
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	34.667	5
Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver	-15.000	10
	<u>69.471</u>	<u>40</u>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	6
Andre finansielle omkostninger	412.108	155
	<u>412.108</u>	<u>161</u>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	1.540	-3
Årets regulering af udskudt skat	16.743	20
	<u>18.283</u>	<u>17</u>

## Noter

---

	31/12 2017 kr.	31/12 2016 t.kr.
<b>5. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. januar 2017	12.247.163	12.044
Tilgang i årets løb	8.171.463	703
Afgang i årets løb	0	-500
<b>Kostpris 31. december 2017</b>	<b>20.418.626</b>	<b>12.247</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-52.842	-28
Årets af-/nedskrivninger	-49.804	-25
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2017</b>	<b>-102.646</b>	<b>-53</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<b>20.315.980</b>	<b>12.194</b>
<b>6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2017	90.000	34
Tilgang i årets løb	100.000	90
Afgang i årets løb	0	-34
<b>Kostpris 31. december 2017</b>	<b>190.000</b>	<b>90</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-4.500	-3
Årets af-/nedskrivninger	-34.667	-5
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	0	3
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2017</b>	<b>-39.167</b>	<b>-5</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<b>150.833</b>	<b>85</b>

## Noter

---

	31/12 2017 kr.	31/12 2016 t.kr.		
<b>7. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>				
Kostpris 1. januar 2017	1.833.395	1.833		
<b>Kostpris 31. december 2017</b>	<b>1.833.395</b>	<b>1.833</b>		
Opskrivninger 1. januar 2017	1.563.511	1.419		
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	1.199.289	1.445		
Udbytte	-1.000.000	-1.300		
<b>Opskrivninger 31. december 2017</b>	<b>1.762.800</b>	<b>1.564</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<b>3.596.195</b>	<b>3.397</b>		
<b>Tilknyttet virksomhed:</b>				
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>		
Gert Jørgensen Holbæk VVS ApS	Holbæk	100 %		
<b>8. Kapitalandel i associeret virksomhed</b>				
Kostpris 1. januar 2017	12.500	13		
<b>Kostpris 31. december 2017</b>	<b>12.500</b>	<b>13</b>		
Opskrivninger 1. januar 2017	427.215	206		
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	121.769	221		
Udbytte	-125.000	0		
<b>Opskrivninger 31. december 2017</b>	<b>423.984</b>	<b>427</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<b>436.484</b>	<b>440</b>		
<b>Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport</b>				
	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital kr.</b>	<b>Årets resultat kr.</b>	<b>Regnskabs- mæssig værdi hos Peter Hocke Holding ApS kr.</b>
Nielsen & Munkholm Aut. Elinstallatør ApS, Holbæk	25 %	1.745.934	487.074	436.484

## Noter

---

		31/12 2017 kr.	31/12 2016 t.kr.
<b>9. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder</b>			
Tilgodehavende hos Gert Jørgensen Holbæk VVS ApS		831.786	374
		<b>831.786</b>	<b>374</b>
<b>10. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>			
		<b>Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret kr.</b>	<b>Tilgodehaven- de i alt 31. december 2017 kr.</b>
<b>Kategori</b>	<b>Rentefod</b>	<b>Løbetid</b>	
Direktion	10,20%	12 mdr.	0 231.291
<b>11. Virksomhedskapital</b>			
Virksomhedskapital 1. januar 2017		125.000	125
		<b>125.000</b>	<b>125</b>
<b>12. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>			
Reserve for opskrivninger 1. januar 2017		1.990.726	1.625
Resultatandel		196.058	366
		<b>2.186.784</b>	<b>1.991</b>
<b>13. Overført resultat</b>			
Overført resultat 1. januar 2017		4.641.804	3.628
Årets overførte overskud eller underskud		526.313	1.014
		<b>5.168.117</b>	<b>4.642</b>
<b>14. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>			
Udbytte 1. januar 2017		433.000	660
Udloddet udbytte		-433.000	-660
Udbytte for regnskabsåret		531.000	433
		<b>531.000</b>	<b>433</b>

### 15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, 16.162 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 19.022 t.kr.

Ejendommen Rolighedsvej 9, Holbæk har været byfornyset, og i den forbindelse er der taget pant for de indeksregulerede statslån på 938 t.kr., med en kursværdi pr. 31. december 2017 på i alt 1.008 t.kr. Gældsforpligtelsen er ikke indregnet i balancen.

### 16. Eventualposter

#### Eventualaktiver

Selskabet har anvendt et større beløb til vedligeholdelse, hvilket har medført at bindingssaldoen hos Grundejernes Investeringsfond er blevet negativ med 2.354 t.kr. Beløbet er ikke optaget som et tilgodehavende.

#### Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 89 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på mellem 53 og 56 måneder og en samlet restleasingydelse på 399 t.kr.

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for den tilknyttede virksomheds banklån. Den tilknyttede virksomheds bankgæld udgør pr. 31. december 2017 i alt 690 t.kr. Forpligtelsen er ikke aktuel

#### 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 Hocke Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

### Lejeindtægter vedrørende ejendomme

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværender med lejere.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### 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 i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. 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

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 af- og nedskrivninger.

### Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed 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 tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Egenkapital

#### Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

### 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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

### 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 Hocke 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.

### Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til forpligtelser. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

### Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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