

Pernille Didriksen Holding ApS

Højager 92

8382 Hinnerup

CVR-nr. 29420599

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25.05.2016

Dirigent



Navn: Morten Olesen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2015	16
Balance pr. 31.12.2015	17
Egenkapitalopgørelse for 2015	19
Noter	20

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Pernille Didriksen Holding ApS
Højager 92
8382 Hinnerup

CVR-nr.: 29420599

Hjemsted: Hinnerup

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Pernille Didriksen
Morten Olesen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Pernille Didriksen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hinnerup, den 25.05.2016

Direktion



Pernille Didriksen



Morten Olesen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Pernille Didriksen Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Pernille Didriksen Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Vi henviser til oplysningerne i ledelsesberetningens afsnit "Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold", hvoraf ledelsen omtaler kapitalsituationen. Selskabet forventer, at selskabskapitalen bliver reetableret inden for en kort årrække via indtjening i associerede virksomheder. Ledelsen vurderer, at selskabet er i stand til at fortsætte driften, og vi har ikke fundet anledning til at anlægge en anden betragtning.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Aarhus, den 25.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556



Jakob B. Ditlevsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er konsulentvirksomhed, handel, investering, formueforvaltning og at eje aktier og anparter i andre selskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i indeværende regnskabsår realiseret et underskud på 1.330 t.kr.

Egenkapitalen er pr. 31.12.2015 negativ med 274 t.kr. Selskabet har således tabt hele sin selskabskapital. På den kommende generalforsamling vil der blive taget stilling til, hvorledes selskabskapitalen bliver retableret, jf. selskabslovens § 119. Ledelsen forventer et forbedret resultat for 2016, og kapitalen forventes at blive retableret inden for en årrække via indtjening fra associerede virksomheder.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter den forventede kautionsforpligtelse i associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med en forventet forfaldstid, der ligger ud over et år fra balancedagen, måles til tilbagediskonteret værdi.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttotab		-3.875	-4.500
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-1.324.197	-1.050.438
Andre finansielle indtægter		132	0
Andre finansielle omkostninger		-1.600	-4.676
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		-1.329.540	-1.059.614
Skat af ordinært resultat		0	0
Årets resultat		<u>-1.329.540</u>	<u>-1.059.614</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		0	99.800
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	-897.450
Overført resultat		-1.329.540	-261.964
		<u>-1.329.540</u>	<u>-1.059.614</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	1.099.893
Finansielle anlægsaktiver	1	<u>0</u>	<u>1.099.893</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>1.099.893</u>
Tilgodehavende selskabsskat		10.463	0
Tilgodehavender		<u>10.463</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>134.858</u>	<u>148.444</u>
Omsætningsaktiver		<u>145.321</u>	<u>148.444</u>
Aktiver		<u>145.321</u>	<u>1.248.337</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		-399.194	930.346
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	99.800
Egenkapital		<u>-274.194</u>	<u>1.155.146</u>
Hensættelser vedrørende associerede virksomheder		415.634	0
Hensatte forpligtelser		<u>415.634</u>	<u>0</u>
Skyldig selskabsskat		0	89.310
Anden gæld		3.881	3.881
Langfristede gældsforpligtelser		<u>3.881</u>	<u>93.191</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.881</u>	<u>93.191</u>
Passiver		<u><u>145.321</u></u>	<u><u>1.248.337</u></u>

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	930.346	99.800	1.155.146
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	-99.800	-99.800
Årets resultat	0	-1.329.540	0	-1.329.540
Egenkapital ultimo	125.000	-399.194	0	-274.194

Noter

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.		Ejer- andel %
	<u> </u>	Hjemsted	<u> </u>
1. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	1.252.881		
Kostpris ultimo	1.252.881		
Nedskrivninger primo	-152.988		
Andel af årets resultat	-1.324.197		
Udbytte	-191.330		
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtigelser	415.634		
Nedskrivninger ultimo	-1.252.881		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0		
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:			
Security Holding ApS		Aarhus	36,1