

**Palles Holdingselskab ApS**

**CVR-nr. 30284127**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23.05.2016

**Dirigent**

---

Navn: Palle B. Mogensen

## **Indholdsfortegnelse**

	<u><b>Side</b></u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Palles Holdingselskab ApS  
Trompeterbakken 6  
6000 Kolding

CVR-nr.: 30284127

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### **Direktion**

Palle B. Mogensen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Egtved Allé 4  
6000 Kolding

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Palles Holdingselskab ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 23.05.2016

### Direktion

Palle B. Mogensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Palles Holdingselskab ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Palles Holdingselskab 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 det har påvirket vores konklusion, skal vi gøre opmærksom på oplysningerne i note 1, hvori ledelsen redegør for forventningerne til reetablering af virksomhedskapitalen samt ledelsens forventninger til at have den fornødne likviditet til rådighed i regnskabsåret 2016. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabets kreditfaciliteter opretholdes og eventuelt udvides i takt med behovet herfor. Ledelsen har aflagt regnskabet med fortsat drift for øje og vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering heraf, men skal gøre opmærksom på usikkerheden.

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet er omfattet af selskabslovens § 119, da selskabet har tabt mere end halvdelen af virksomhedskapitalen.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Kolding, den 23.05.2016

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Finn Schlebaum  
statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Palles Holdingselskab ApS' formål er som holdingselskab at eje aktier i underliggende selskaber.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 46 t.kr., hvilket af ledelsen anses som værende utilfredsstillende.

Selskabet har pr. 31.12.2015 fortsat tabt mere end halvdelen af virksomhedskapitalen. Kapitalen forventes på sigt reetableret via den løbende indtjening i selskabets kapitalandel i associeret virksomhed, hvilket selskabets ledelse bygger på budgetter for regnskabsåret 2016 i den associerede virksomhed samt forventninger til fremtiden.

Det er en betingelse for den fortsatte drift, at selskabets kreditfaciliteter hos pengeinstitut opretholdes og eventuelt udvides i takt med behovet herfor. Ledelsen forventer at have den fornødne likviditet til rådighed i regnskabsåret 2016.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker væsentligt 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

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### 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, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos associerede virksomheder.

#### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.



## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

#### 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>
Andre eksterne omkostninger		(2.500)	(3.000)
<b>Driftsresultat</b>		<b>(2.500)</b>	<b>(3.000)</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(8.482)	(8.000)
Andre finansielle indtægter	2	8.482	8.000
Andre finansielle omkostninger		(43.644)	(49.708)
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(46.144)</u></b>	<b><u>(52.708)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		(46.144)	(52.708)
		<b><u>(46.144)</u></b>	<b><u>(52.708)</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	3	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Aktiver</b>		<u><u><b>0</b></u></u>	<u><u><b>0</b></u></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		<u>(1.047.199)</u>	<u>(1.001.055)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>(922.199)</u></b>	<b><u>(876.055)</u></b>
Bankgæld		551.957	565.813
Anden gæld		<u>370.242</u>	<u>310.242</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>922.199</u></b>	<b><u>876.055</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>922.199</u></b>	<b><u>876.055</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u><u>0</u></u></b>	<b><u><u>0</u></u></b>
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	(1.001.055)	(876.055)
Årets resultat	0	(46.144)	(46.144)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>(1.047.199)</b>	<b>(922.199)</b>

## Noter

### 1. Going concern

Selskabet har pr. 31.12.2015 fortsat tabt mere end halvdelen af virksomhedskapitalen. Kapitalen forventes på sigt reetableret via den løbende indtjening i selskabets kapitalandel i associeret virksomhed, hvilket selskabets ledelse bygger på budgetter for regnskabsåret 2016 i den associerede virksomhed samt forventninger til fremtiden.

Det er en betingelse for den fortsatte drift, at selskabets kreditfaciliteter hos pengeinstitut opretholdes og eventuelt udvides i takt med behovet herfor. Ledelsen forventer at have den fornødne likviditet til rådighed i regnskabsåret 2016.

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
<b>2. Andre finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	8.482	8.000
	<u>8.482</u>	<u>8.000</u>

### 3. Finansielle anlægsaktiver

	<u>Kapitalandele i associerede virksomheder</u> <u>kr.</u>
Kostpris primo	650.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>650.000</u>
Nedskrivninger primo	(650.000)
<b>Nedskrivninger ultimo</b>	<u>(650.000)</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>0</u>

	<u>Hjemsted</u>	<u>Retsform</u>	<u>Ejerandel</u> <u>%</u>
Associerede virksomheder:			
H. Daugaard Holding A/S	Kolding	A/S	33,33

### 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.