

Peter Melskens Holding ApS

Bolbrovej 56
2960 Rungsted Kyst

CVR-nr. 30 81 36 18

Årsrapport for 2019

(13. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 28. maj 2020

Peter Melskens
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019	6
Balance 31. december 2019	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Peter Melskens 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rungsted Kyst, den 11. maj 2020

Direktion

Peter Melskens
adm. direktør

Maria Monrad Melskens
direktør

Michael Monrad Melskens
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Peter Melskens Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Peter Melskens Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 11. maj 2020

Revisionsfirmaet Tage Sørensen
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 34 87 97 53

Bo Wulffsberg
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33215

Selskabsoplysninger

Selskabet

Peter Melskens Holding ApS
Bolbrovej 56
2960 Rungsted Kyst

CVR-nr.: 30 81 36 18

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

Hjemsted: Hørsholm

Direktion

Peter Melskens, adm. direktør
Maria Monrad Melskens, direktør
Michael Monrad Melskens, direktør

Revisor

Revisionsfirmaet Tage Sørensen
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Slotsgade 14A, 1. sal
3400 Hillerød

Pengeinstitut

Danske Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af investerings- og konsulentvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på kr. 14.674.524, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 134.857.292.

Finansiering

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Bruttotab		-305.237	-268.486
Personaleomkostninger	1	<u>-317.280</u>	<u>-301.200</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-622.517	-569.686
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-551.699</u>	<u>-505.599</u>
Resultat før finansielle poster		-1.174.216	-1.075.285
Finansielle indtægter		21.661.581	2.234.797
Finansielle omkostninger		<u>-1.811.385</u>	<u>-5.728.059</u>
Resultat før skat		18.675.980	-4.568.547
Skat af årets resultat	2	<u>-4.001.456</u>	<u>861.422</u>
Årets resultat		<u>14.674.524</u>	<u>-3.707.125</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		2.800.000	3.000.000
Ekstraordinært udbytte		1.137.270	0
Overført resultat		<u>10.737.254</u>	<u>-6.707.125</u>
		<u>14.674.524</u>	<u>-3.707.125</u>

Balance 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.530.210	1.571.909
Materielle anlægsaktiver		<u>1.530.210</u>	<u>1.571.909</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		11.296.203	3.324.809
Finansielle anlægsaktiver		<u>11.296.203</u>	<u>3.324.809</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>12.826.413</u>	<u>4.896.718</u>
Andre tilgodehavender		174.998	187.130
Udskudt skatteaktiv		0	751.864
Selskabsskat		0	400.758
Tilgodehavender		<u>174.998</u>	<u>1.339.752</u>
Værdipapirer		138.437.694	127.923.562
Værdipapirer		<u>138.437.694</u>	<u>127.923.562</u>
Likvide beholdninger		<u>1.167.101</u>	<u>5.593.022</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>139.779.793</u>	<u>134.856.336</u>
Aktiver i alt		<u>152.606.206</u>	<u>139.753.054</u>

Balance 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		131.932.292	121.195.038
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>2.800.000</u>	<u>3.000.000</u>
Egenkapital	3	<u>134.857.292</u>	<u>124.320.038</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>56.732</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>56.732</u>	<u>0</u>
Banker		14.590.507	14.803.732
Selskabsskat		1.224.325	0
Anden gæld		<u>1.877.350</u>	<u>629.284</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>17.692.182</u>	<u>15.433.016</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>17.692.182</u>	<u>15.433.016</u>
Passiver i alt		<u>152.606.206</u>	<u>139.753.054</u>
Eventualforpligtelser	4		

Noter

	2019 kr.	2018 kr.			
1 Personalemkostninger					
Lønninger	317.280	301.200			
	317.280	301.200			
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	1			
2 Skat af årets resultat					
Årets aktuelle skat	3.192.860	0			
Årets udskudte skat	808.596	-860.891			
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-531			
	4.001.456	-861.422			
3 Egenkapital					
	Virk- somhedskapital	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	Foreslået ek- straordinært udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	125.000	121.195.038	3.000.000	0	124.320.038
Betalt ordinært udbytte	0	0	-3.000.000	0	-3.000.000
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	-1.137.270	-1.137.270
Årets resultat	0	10.737.254	2.800.000	1.137.270	14.674.524
Egenkapital 31. december 2019	125.000	131.932.292	2.800.000	0	134.857.292

Noter

4 Eventualforpligtelser

Selskabet har investeret i en række kapitalfonde, hvor der er givet tilsagn om indbetaling af en samlet investering på henholdsvis 2.850 t.EUR, 500 t.USD og 1.000 t.DKK.

Af det samlede tilsagn er der pr. 31. december 2019 indbetalt i alt 1.317 t.EUR, 187 t.USD og 209 t.DKK.

Resthæftelsen udgør herefter henholdsvis 1.533 t.EUR, 313 t.USD og 710 t.DKK.

Resthæftelsen udgør pr. 31.12.2019 i alt omregnet til DKK 14.248.146

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Peter Melskens Holding ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af konsulentydelse indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Brugstid	Restværdi
----------	-----------

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-10 år 0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under finansielle anlægsaktiver, består af unoterede kapitalandele, der måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Værdipapirer og kapitalandele, omsætningsaktiver

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.