



Pernille Holding ApS

Højmarken 3, 9560 Hadsund

CVR-nr. 31 94 05 91

Årsrapport

2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. januar 2018.

Pernille Carina Kvist
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Pernille 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsund, den 22. januar 2018

Direktion



Pernille Carina Kvist
Direktor

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Pernille Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Pernille Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hadsund, den 22. januar 2018

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85



Anders Flensted Nielsen

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 31397

Selskabsoplysninger

Selskabet

Pernille Holding ApS
Højmarken 3
9560 Hadsund

CVR-nr.: 31 94 05 91
Stiftet: 5. januar 2009
Hjemsted: Mariagerfjord
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Pernille Carina Kvist, Direktør

Revisor

Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ringvejen 8
9560 Hadsund

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

At besidde kapitalandele i andre virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -2.501 kr. mod -2.500 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 79.725 kr. mod 118.016 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Pernille Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

For at opnå et mere retvisende billede af årsregnskabet er der foretaget ændring i regnskabsmæssig behandling af kapitalandele i tilknyttet virksomhed fra kostpris til indre værdi. Ændringen har medført en forøgelse af årets resultat efter skat med 12.225 kr. (2016: 53.560), balancesummen og egenkapitalen er forøget med 12.225 kr. (2016: 152.451).

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

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 til-læg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i re-sultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet 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.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørel-sen 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. Selska-bet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabs-skat med skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

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 (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Erhvervede varemærker måles til kostpris og afskrives lineært over 5 år.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet 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 kapitalandel i tilknyttet 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.

Tilgodehavender

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

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.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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).

Anvendt regnskabspraksis

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 Pernille Holding ApS som administrationselskab 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”.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|----------------------|-----------------------|
| Bruttotab | -2.501 | -2.500 |
| Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 82.225 | 120.560 |
| 1 Øvrige finansielle omkostninger | <u>-681</u> | <u>-1.320</u> |
| Resultat før skat | 79.043 | 116.740 |
| Skat af årets resultat | <u>682</u> | <u>1.276</u> |
| Årets resultat | <u>79.725</u> | <u>118.016</u> |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 82.225 | 120.560 |
| Udbytte for regnskabsåret | 52.900 | 50.600 |
| Disponeret fra overført resultat | <u>-55.400</u> | <u>-53.144</u> |
| Disponeret i alt | <u>79.725</u> | <u>118.016</u> |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 2 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 226.426 | 214.201 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>226.426</u> | <u>214.201</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>226.426</u> | <u>214.201</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 76.622 | 57.812 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 682 | 1.276 |
| Tilgodehavender i alt | <u>77.304</u> | <u>59.088</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>77.304</u> | <u>59.088</u> |
| Aktiver i alt | <u>303.730</u> | <u>273.289</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Egenkapital | | |
| 3 Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 97.676 | 85.451 |
| 5 Overført resultat | -1.360 | -15.960 |
| 6 Foreslået udbytte for regnskabsåret | 52.900 | 50.600 |
| Egenkapital i alt | <u>274.216</u> | <u>245.091</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 2.000 | 2.000 |
| Anden gæld | 27.514 | 26.198 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>29.514</u> | <u>28.198</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>29.514</u> | <u>28.198</u> |
| Passiver i alt | <u>303.730</u> | <u>273.289</u> |
| | | |
| 7 Eventualposter | | |

Noter

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|----------------|----------------|
| 1. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | -139 | 317 |
| Andre finansielle omkostninger | 820 | 1.003 |
| | <u>681</u> | <u>1.320</u> |
| 2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | | |
| Kostpris 1. januar 2017 | 128.750 | 128.750 |
| Kostpris 31. december 2017 | <u>128.750</u> | <u>128.750</u> |
| Opskrivninger 1. januar 2017 | 85.451 | 31.891 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 82.225 | 120.560 |
| Udbytte | -70.000 | -67.000 |
| Opskrivninger 31. december 2017 | <u>97.676</u> | <u>85.451</u> |
| Modregnet i tilgodehavender | 0 | 0 |
| Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017 | <u>226.426</u> | <u>214.201</u> |
| 3. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar 2017 | 125.000 | 125.000 |
| | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| 4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | |
| Reserve for opskrivninger 1. januar 2017 | 85.451 | 31.891 |
| Resultatandel | 82.225 | 120.560 |
| Udloddet udbytte | -70.000 | -67.000 |
| | <u>97.676</u> | <u>85.451</u> |

Noter

| | <u>31/12 2017</u> | <u>31/12 2016</u> |
|---|----------------------|-----------------------|
| 5. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2017 | -15.960 | -27.464 |
| Årets overførte overskud eller underskud | -55.400 | -53.144 |
| Regulering af tidligere års udskudt skat | 0 | -2.352 |
| Udloddet udbytte | <u>70.000</u> | <u>67.000</u> |
| | <u>-1.360</u> | <u>-15.960</u> |
| 6. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte 1. januar 2017 | 50.600 | 0 |
| Udloddet udbytte | -50.600 | 0 |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>52.900</u> | <u>50.600</u> |
| | <u>52.900</u> | <u>50.600</u> |

7. Eventualposter**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.