

**Palle P Holding ApS**  
**Ravnsbjerg Bakke 18, 6710 Esbjerg**

---

**Årsrapport for**  
**2016/17**

---

**CVR-nr. 34 07 95 52**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. november 2017.



---

Palle Pedersen  
dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

Side

**Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

**Ledelsesberetning**

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

**Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017**

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Resultatopgørelse
- 8 Balance
- 9 Noter

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Palle P 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. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 21. november 2017

### **Direktion**

Palle Pedersen  
Direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejeren i Palle P Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Palle P Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 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 revisors 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.

Esbjerg, den 21. november 2017

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01



Søren Rishøj

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Palle P Holding ApS  
Ravnsbjerg Bakke 18  
6710 Esbjerg

CVR-nr.: 34 07 95 52  
Hjemsted: Esbjerg  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion**

Palle Pedersen, Direktør

**Revisor**

Martinsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Edison Park 4  
6715 Esbjerg N

**Associeret virksomhed**

Felson Watersafe ApS, Esbjerg

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre selskaber samt enhver aktivitet, der efter direktionens køn står i forbindelse hermed.

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

Årets bruttotab udgør -5.350 kr. mod -7.875 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 209.057 kr. mod 189.305 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Palle P 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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I både koncernens og selskabets resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af 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.

### Balancen

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder 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 associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **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).

### **Gældsforpligtelser**

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



**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-5.350</b>	<b>-7.875</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	214.407	197.546
1 Øvrige finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>-366</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>209.057</b>	<b>189.305</b>
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>	<b>209.057</b>	<b>189.305</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-5.593	61.214
Udbytte for regnskabsåret	220.000	130.000
Disponeret fra overført resultat	<u>-5.350</u>	<u>-1.909</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b>209.057</b>	<b>189.305</b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>	2017	2016
<u>Note</u>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	255.621	261.214
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>255.621</u>	<u>261.214</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>255.621</u></b>	<b><u>261.214</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Likvide beholdninger	106.164	22.109
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>106.164</u></b>	<b><u>22.109</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>361.785</u></b>	<b><u>283.323</u></b>
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
3 Virksomhedskapital	80.000	80.000
4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	55.621	61.214
5 Overført resultat	1.164	6.514
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	220.000	130.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>356.785</u></b>	<b><u>277.728</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
Anden gæld	0	595
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.000</u>	<u>5.595</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>5.000</u></b>	<b><u>5.595</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>361.785</u></b>	<b><u>283.323</u></b>

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**Noter**

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>1. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	0	366
	<b>0</b>	<b>366</b>
<b>2. Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. juli 2016	200.000	200.000
<b>Kostpris 30. juni 2017</b>	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>
Opskrivninger 1. juli 2016	61.214	-16.332
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	214.407	197.546
Udbytte	-220.000	-120.000
<b>Opskrivninger 30. juni 2017</b>	<b>55.621</b>	<b>61.214</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017</b>	<b>255.621</b>	<b>261.214</b>
<b>Associerede virksomheder:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Felson Watersafe ApS	Esbjerg	20 %
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. juli 2016	80.000	80.000
	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>
<b>4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger 1. juli 2016	61.214	0
Resultatandel	-5.593	61.214
	<b>55.621</b>	<b>61.214</b>

**Noter**

	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli 2016	6.514	8.423
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-5.350</u>	<u>-1.909</u>
	<b><u>1.164</u></b>	<b><u>6.514</u></b>
<b>6. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. juli 2016	130.000	90.000
Udloddet udbytte	-130.000	-90.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>220.000</u>	<u>130.000</u>
	<b><u>220.000</u></b>	<b><u>130.000</u></b>
<b>7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen.		

## Ordinær generalforsamling i Palle P Holding ApS

---

Den 22. november 2017 afholdtes ordinær generalforsamling i Palle P Holding ApS, CVR-nr. 34 07 95 52 i Esbjerg for regnskabsåret 2016/17 med følgende dagsorden:

1. Valg af dirigent
2. Direktionens beretning.
3. Fremlæggelse af årsrapport til godkendelse.
4. Beslutning om anvendelse af overskud eller dækning af underskud i henhold til den godkendte årsrapport.
5. Valg af direktion.
6. Eventuelt.

ad 1. Som dirigent valgtes Palle Pedersen, der konstaterede, at selskabets samlede anparts kapital var repræsenteret, samt at der var enighed om at betragte generalforsamlingen som lovlig indvarslet og beslutningsdygtig.

ad 2. Palle Pedersen fremlagde beretning om selskabets virke i 2016/17. Denne blev enstemmigt godkendt.

ad 3. Årsrapport med erklæring om opstilling af finansielle oplysninger og ledelsesberetning blev forelagt. Årsrapporten udviste et resultat efter skat på 209.057 kr. for regnskabsåret 2016/17. Egenkapitalen udgjorde 356.785 kr. pr. 30. juni 2017. Årsrapporten blev enstemmigt godkendt.

ad 4. Det besluttedes at resultatet på 209.057 kr. blev anvendt således:

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-5.593
Udbytte for regnskabsåret	220.000
Disponeret fra overført resultat	<u>-5.350</u>
	<b><u>209.057</u></b>

ad 5. Til direktionen genvalgtes Palle Pedersen.

ad 6. Intet behandlet under eventuelt.

Generalforsamlingen hævet.

**Dirigent**



Palle Pedersen