

# Pals Holding ApS

Andreas Gadebergs Vej 6, 8370 Hadsten

CVR-nr. 34 46 86 21

## Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2019

Dirigent:



**Indhold**

<b>Ledespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab</b>	<b>3</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>4</b>
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	<b>6</b>
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Pals Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsten, den 31. maj 2019

Direktion:



Allan Jøsendal Kjeldbjerg

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Pals Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Pals Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorerets etiske regler, 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 dit 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, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 31. maj 2019

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28

  
Henrik Pungvig Jensen  
statsaut. revisor  
mne24825

**Ledelsesberetning****Oplysninger om selskabet**

Navn  
Adresse, postnr., by

Pals Holding ApS  
Andreas Gadebergs Vej 6, 8370 Hadsten

CVR-nr.  
Stiftet  
Hjemstedskommune  
Regnskabsår

34 46 86 21  
28. marts 2012  
Hadsten  
1. januar - 31. december

Direktion

Allan Jøsendal Kjeldbjerg

Revisor

Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab  
Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at investere i kapitalandele og udøve konsulentvirksomhed og virksomhed i tilknytning hertil.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

Note	kr.	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<b>Bruttotab</b>	-9.967	-10.250
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	282.750	240.000
2	Finansielle indtægter	1.750	0
3	Finansielle omkostninger	-66.000	-70.361
	<b>Resultat før skat</b>	<u>208.533</u>	<u>159.389</u>
	Skat af årets resultat	0	0
	<b>Årets resultat</b>	<u><u>208.533</u></u>	<u><u>159.389</u></u>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	108.000	105.800
	Overført resultat	100.533	53.589
		<u><u>208.533</u></u>	<u><u>159.389</u></u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
4	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og bygninger	160.651	0
	Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	93.427	0
		<u>254.078</u>	<u>0</u>
5	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
	Kapitalandele i associerede virksomheder	2.000.000	2.000.000
	Andre værdipapirer og kapitalandele	60.000	60.000
		<u>2.060.000</u>	<u>2.060.000</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>2.314.078</u>	<u>2.060.000</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	Tilgodehavender		
	Andre tilgodehavender	55.800	54.050
		<u>55.800</u>	<u>54.050</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>255.317</u>	<u>261.028</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>311.117</u>	<u>315.078</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u>2.625.195</u></u>	<u><u>2.375.078</u></u>



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
6	Anpartskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	1.116.127	1.015.594
	Foreslået udbytte	108.000	105.800
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>1.304.127</u>	<u>1.201.394</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
	Ansvarlig lånekapital	1.232.000	1.166.000
		<u>1.232.000</u>	<u>1.166.000</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.038	7.500
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	81.030	0
	Anden gæld	0	184
		<u>89.068</u>	<u>7.684</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>1.321.068</u>	<u>1.173.684</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>2.625.195</u>	<u>2.375.078</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis  
7 Sikkerhedsstillelser

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2018	80.000	1.015.594	105.800	1.201.394
Overført via resultatdisponering	0	100.533	108.000	208.533
Betalt udbytte	0	0	-105.800	-105.800
<b>Egenkapital</b>				
31. december 2018	<u>80.000</u>	<u>1.116.127</u>	<u>108.000</u>	<u>1.304.127</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Pals Holding ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

### Resultatopgørelsen

#### Bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttotab.

#### Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

Posten omfatter modtagne udbytter fra associerede virksomheder i det omfang udbyttet ikke overstiger den akkumulerede indtjening i den associerede virksomhed i ejerperioden.

Posten omfatter modtagne udbytter fra associerede virksomheder.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

#### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

#### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. Modtaget udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i dattervirksomheden eller den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives den til denne lavere værdi.

##### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende.

##### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Egenkapital

##### Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

##### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

##### Ansvarlig lånekapital

Gældsforpligtelser, hvor kreditor har tilkendegivet at træde tilbage til fordel for alle virksomhedens andre kreditorer, præsenteres som ansvarlig lånekapital. Indregningen foretages efter samme metode som gældsforpligtelser.

#### 2 Finansielle indtægter

Renteindtægter fra associerede virksomheder	1.750	0
	<u>1.750</u>	<u>0</u>

#### 3 Finansielle omkostninger

Renteomkostninger af ansvarlig lånekapital	66.000	66.000
Andre finansielle omkostninger	0	4.361
	<u>66.000</u>	<u>70.361</u>

#### 4 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	I alt
Tilgange	160.651	93.427	254.078
Kostpris 31. december 2018	<u>160.651</u>	<u>93.427</u>	<u>254.078</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>160.651</u>	<u>93.427</u>	<u>254.078</u>

For oplysning om sikkerhedsstillelser mv. vedrørende materielle anlægsaktiver henvises til note 7.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 5 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder	Andre værdipapirer og kapitalandele	I alt
Kostpris 1. januar 2018	2.000.000	50.000	2.050.000
Kostpris 31. december 2018	2.000.000	50.000	2.050.000
Værdireguleringer 1. januar 2018	0	10.000	10.000
Værdireguleringer 31. december 2018	0	10.000	10.000
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b>2.000.000</b>	<b>60.000</b>	<b>2.060.000</b>

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
<b>Associerede virksomheder</b>				
Globe Systems A/S	Søften	20,00 %	9.814.436	2.022.359
Fine-Tune Media ApS	Søften	20,00 %	42.067	22.687
Plenom Office Acoustics	Søften	20,00 %	-97.482	-92.626

#### 6 Anpartskapital

Virksomhedens anpartskapital har uændret været 80.000 kr. de seneste 5 år.

#### 7 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2018.