

Penm Partners Holding ApS

CVR-nr. 35466266

Grønholtvej 49

3480 Fredensborg

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.05.2016

Dirigent



Navn: Linda á Dunga Brøndum

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2015	7
Balance pr. 31.12.2015	8
Egenkapitalopgørelse for 2015	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Penm Partners Holding ApS
Grønholtvej 49
3480 Fredensborg

CVR-nr.: 35466266

Stiftet: 22.08.2013

Hjemsted: Fredensborg

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Hans Christan Jacobsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Penm Partners Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

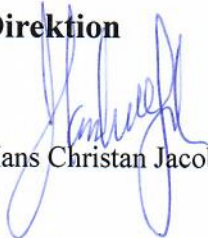
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredensborg, den 27.05.2016

Direktion

Hans Christan Jacobsen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Penm Partners Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Penm Partners Holding 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.

København, den 27.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Bill Haudal Pedersen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Selskabet har med henvisning til ÅRL § 110 undladt at udarbejde koncernregnskab, idet koncernselskaberne på balancetidspunktet tilsammen ikke overskrider to af de i loven fastsatte betingelser vedrørende balancesum, nettoomsætning og gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder, og indgår i sambeskatningskredsen som administrationselskab. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar består af væddeløbsheste, der er købt med henblik på at generere værdistigning gennem væddeløbstræning. Anlægsaktivet måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarering af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

7-10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger forbundet med drift af heste og garantiforpligtelser mv.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med en forventet forfaldstid, der ligger ud over et år fra balancedagen, måles til tilbagediskonteret værdi.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(134.160)	(10)
Bruttoresultat		(134.160)	(10)
Af- og nedskrivninger		(183.168)	(18)
Driftsresultat		(317.328)	(28)
Andre finansielle indtægter	1	6.556.470	1.809
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		6.239.142	1.781
Skat af ordinært resultat	2	72.565	4
Årets resultat		<u>6.311.707</u>	<u>1.785</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		3.800.000	0
Overført resultat		2.511.707	1.785
		<u>6.311.707</u>	<u>1.785</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.745.807	834
Materielle anlægsaktiver	3	<u>2.745.807</u>	<u>834</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		48.000	48
Andre tilgodehavender		254.007	101
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>302.007</u>	<u>149</u>
Anlægsaktiver		<u>3.047.814</u>	<u>983</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.311	2
Udskudt skat		44.202	0
Tilgodehavende selskabsskat		0	4
Tilgodehavender		<u>46.513</u>	<u>6</u>
Likvide beholdninger		<u>964.190</u>	<u>880</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.010.703</u>	<u>886</u>
Aktiver		<u>4.058.517</u>	<u>1.869</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	5	80.000	80
Overført overskud eller underskud		89.739	1.778
Forslag til udbytte for regnskabsåret		3.800.000	0
Egenkapital		<u>3.969.739</u>	<u>1.858</u>
Andre hensatte forpligtelser		61.238	0
Hensatte forpligtelser		<u>61.238</u>	<u>0</u>
Skyldig selskabsskat		20.041	0
Anden gæld		7.499	11
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>27.540</u>	<u>11</u>
Gældsforpligtelser		<u>27.540</u>	<u>11</u>
Passiver		<u><u>4.058.517</u></u>	<u><u>1.869</u></u>
Eventualforpligtelser	6		
Ejerforhold	7		
Hovedaktivitet	8		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	<u>Virksom- hedskapital kr.</u>	<u>Overført overskud eller under- skud kr.</u>	<u>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</u>	<u>I alt kr.</u>
Egenkapital primo	80.000	1.778.032	0	1.858.032
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	(4.200.000)	0	(4.200.000)
Foreslået udbytte	0	0	3.800.000	3.800.000
Årets resultat	0	2.511.707	0	2.511.707
Egenkapital ultimo	<u>80.000</u>	<u>89.739</u>	<u>3.800.000</u>	<u>3.969.739</u>

Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
1. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	6.550.000	1.800
Renteindtægter i øvrigt	6.470	9
	<u>6.556.470</u>	<u>1.809</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
2. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	20.041	(53)
Ændring af udskudt skat	(95.066)	48
Effekt af ændrede skattesatser	2.460	1
	<u>(72.565)</u>	<u>(4)</u>
		<u>Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.</u>
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		851.879
Tilgange		2.094.843
Kostpris ultimo		<u>2.946.722</u>
Af- og nedskrivninger primo		(17.747)
Årets afskrivninger		(183.168)
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(200.915)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>2.745.807</u>
4. Finansielle anlægsaktiver		
	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejer- andel %</u>
Dattervirksomheder:		
Penm Partners ApS	Hellerup	60,00

Noter

5. Virksomhedskapital

Anpartskapitalen udgør 80.000 kr. fordelt i anparter af 100 kr.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

7. Ejerforhold

Selskabet er 100 procent ejet af:

Hans Christian Jacobsen, Fredensborg.

8. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er investering i værdipapirer, andre aktiver og hermed beslægtet virksomhed efter direktørens skøn.