

Perch Holding ApS

c/o AC Perchs Thehandels Eftf. ApS, Kronprinsensgade 5, 1114 København K

CVR-nr. 36 69 69 23

Årsrapport

26. marts - 30. juni 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. oktober 2015.

Stine Louise Hicheldey Alwén
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 26. marts - 30. juni 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 26. marts - 30. juni 2015 for Perch Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 26. marts - 30. juni 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 6. oktober 2015

Direktion

Stine Louise Alwén

Christian Jacob Hincheldey

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Perch Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Perch Holding ApS for regnskabsåret 26. marts - 30. juni 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 26. marts - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 6. oktober 2015

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jan Tønnesen

Statsautoriseret Revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Perch Holding ApS
c/o AC Perchs Thehandels Eftf. ApS
Kronprinsensgade 5
1114 København K

CVR-nr.: 36 69 69 23

Hjemsted: København

Regnskabsår: 26. marts - 30. juni

Direktion

Stine Louise Alwén
Christian Jacob Hincheldey

Revision

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stockholmsgade 45
2100 København Ø

Dattervirksomheder

A.C. Perch's Thehandels Eftf. ApS, København
A.C. Perch's Århus ApS, Århus
A.C. Perch's Thehandel Norge AS, Oslo

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders 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 resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede 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.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der hensættes til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger, jævnfør beskrivelse af goodwill nedenfor.

Tilgodehavender

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

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 Perch Holding ApS som administrationsselskab 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”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 24,5 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>kr.</u>
Bruttotab	-25.420
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	495.370
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-27.062</u>
Resultat før skat	442.888
3 Skat af årets resultat	<u>12.333</u>
Årets resultat	<u>455.221</u>
 Forslag til resultatdisponering:	
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	583.536
Disponeret fra overført resultat	<u>-128.315</u>
Disponeret i alt	<u>455.221</u>

Balance

Aktiver		30/6 2015
<u>Note</u>		<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>10.036.013</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>10.036.013</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>10.036.013</u>
Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavende selskabsskat	<u>79.049</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>79.049</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>79.049</u>
	Aktiver i alt	<u>10.115.062</u>

Balance

Passiver

<u>Note</u>	30/6 2015 kr.
Egenkapital	
5 Virksomhedskapital	100.000
6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	583.536
7 Overført resultat	-40.149
Egenkapital i alt	<u>643.387</u>
Gældsforpligtelser	
Gæld til pengeinstitutter	2.719.028
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.726.583
Selskabsskat	66.716
Anden gæld	4.959.348
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>9.471.675</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>9.471.675</u>
Passiver i alt	<u>10.115.062</u>

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje anparter eller aktier i andre selskaber samt at foretage passive kapitalanbringelser.

26/3 2015
- 30/6 2015
kr.

2. Øvrige finansielle omkostninger

Renter, tilknyttede virksomheder	16.654
Andre rentekomkostninger	10.408
	<u>27.062</u>

3. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	-12.333
	<u>-12.333</u>

4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Tilgang i årets løb	9.452.477
Kostpris ultimo	<u>9.452.477</u>
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	520.748
Regulering af kapitalandele til andel af indre værdi	88.166
Opskrivninger ultimo	<u>608.914</u>
Årets afskrivninger på goodwill	-25.378
Afskrivninger på goodwill ultimo	<u>-25.378</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>10.036.013</u>

Tilknyttede virksomheder:

	Hjemsted	Ejerandel
A.C. Perch's Thehandels Eftf. ApS	København	90 %
A.C. Perch's Århus ApS	Århus	100 %
A.C. Perch's Thehandel Norge AS	Oslo	100 %

Noter

	30/6 2015 kr.
5. Virksomhedskapital	
Virksomhedskapital primo	100.000
	100.000
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	
Resultatandel	583.536
	583.536
7. Overført resultat	
Årets overførte overskud eller underskud	-40.149
	-40.149
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
Selskabet har overfor pengeinstitut afgivet selvskyldnerkaution for alt mellemværende mellem pengeinstituttet og A.C. Perch's Thehandels. Eftf. ApS.	