

P.M. Daells Invest A/S
CVR-nr. 36919442
Tuborg Havnevej 19
2900 Hellerup

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23.03.2016

Dirigent

Navn: Jesper Lundgren

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	7
Balance pr. 30.09.2015	8
Egenkapitalopgørelse for 2015	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

P.M. Daells Invest A/S
Tuborg Havnevej 19
2900 Hellerup

CVR-nr.: 36919442

Hjemsted: Registreret i Gentofte

Regnskabsår: 11.06.2015 - 30.09.2015

Bestyrelse

Ove Andersen, formand
Jesper Malling
Jesper Lundgren
Andreas Nicolai Petri

Direktion

Jesper Lundgren

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 11.06.2015 - 30.09.2015 for P.M. Daells Invest A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 11.06.2015 - 30.09.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 23.03.2016

Direktion

Jesper Lundgren

Bestyrelse

Ove Andersen
formand

Jesper Malling

Jesper Lundgren

Andreas Nicolai Petri

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i P.M. Daells Invest A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for P.M. Daells Invest A/S for regnskabsåret 11.06.2015 - 30.09.2015, 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. 30.09.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 11.06.2015 - 30.09.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 23.03.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jens Sejer Pedersen
statsautoriseret revisor

Torben Mortensen
registreret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at investere i kapitalandele, værdipapirer, eje kapitalandele i selskaber samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på (2.301) t.kr. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 45.541 t.kr. og en egenkapital på 45.436 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Det er selskabets første regnskabsår. Som følge heraf er regnskabet ikke påført sammenligningstal.

Årsregnskabet er aflagt efter følgende regnskabspraksis:

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 mv.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld samt tillæg 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.

Balancen

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.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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 finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(105.102)
Driftsresultat		(105.102)
Andre finansielle indtægter	1	351.836
Andre finansielle omkostninger	2	(2.955.694)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(2.708.960)
Skat af ordinært resultat	3	407.777
Årets resultat		<u>(2.301.183)</u>
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		2.000.000
Overført resultat		(4.301.183)
		<u>(2.301.183)</u>

Balance pr. 30.09.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		303.288
Udskudt skat	4	407.777
Andre tilgodehavender		152.394
Tilgodehavender		<u>863.459</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		44.677.127
Værdipapirer og kapitalandele		<u>44.677.127</u>
Omsætningsaktiver		<u>45.540.586</u>
Aktiver		<u><u>45.540.586</u></u>

Balance pr. 30.09.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>
Virksomhedskapital	5	500.000
Overført overskud eller underskud		42.935.586
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>2.000.000</u>
Egenkapital		<u>45.435.586</u>
Anden gæld		<u>105.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>105.000</u>
Gældsforpligtelser		<u>105.000</u>
Passiver		<u><u>45.540.586</u></u>

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Indskud ved stiftelse	500.000	47.236.769	0	47.736.769
Årets resultat	0	(4.301.183)	2.000.000	(2.301.183)
Egenkapital ultimo	500.000	42.935.586	2.000.000	45.435.586

Noter

		2015	
		kr.	
1. Andre finansielle indtægter			
Renteindtægter i øvrigt		258.709	
Dagsværdireguleringer		93.127	
		351.836	
		2015	
		kr.	
2. Andre finansielle omkostninger			
Dagsværdireguleringer		2.955.694	
		2.955.694	
		2015	
		kr.	
3. Skat af ordinært resultat			
Ændring af udskudt skat		(407.777)	
		(407.777)	
		2015	
		kr.	
4. Udskudt skat			
Fremførbare skattemæssige underskud		407.777	
		407.777	
		2015	
		kr.	
5. Virksomhedskapital	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
Aktier	500.000	1,00	500.000
	500.000		500.000

Med Venlig Hilsen

Jannick Lykke Chlemdorff

EV KBH - OPT 1

Deloitte

Weidekampsgade 6, 2300 København S, Danmark

Postadresse: Postboks 1600, 0900 København C, Danmark

Mobil: +45 20 43 67 77

jchlemdorff@deloitte.dk | www.deloitte.dk

Tænk venligst på miljøet, inden du printer denne mail.

Noter



Deloitte støtter det danske
potentiale ved OL 2016

Med Venlig Hilsen

Jannick Lykke Chlemdorff

EV KBH - OPT 1

Deloitte

Weidekampsgade 6, 2300 København S, Danmark

Postadresse: Postboks 1600, 0900 København C, Danmark

Mobil: +45 20 43 67 77

jchlemdorff@deloitte.dk | www.deloitte.dk

Tænk venligst på miljøet, inden du printer denne mail.



Deloitte støtter det danske
potentiale ved OL 2016