

PA Brønshøj Holding ApS

Hasseris Bymidte 21, 9000 Aalborg

CVR-nr. 37 16 83 51

Årsrapport

13. marts - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. maj 2016.

Per Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 13. marts - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 13. marts - 31. december 2015 for PA Brønshøj 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 13. marts - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 26. maj 2016

Direktion

Per Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i PA Brønshøj Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PA Brønshøj Holding ApS for regnskabsåret 13. marts - 31. december 2015 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 Etske 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.

Aalborg, den 26. maj 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Steen Jensen
statsautoriseret revisor

Jesper Kongsted
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

PA Brønshøj Holding ApS
Hasseris Bymidte 21
9000 Aalborg

CVR-nr.: 37 16 83 51
Hjemsted: Aalborg
Regnskabsår: 13. marts 2015 - 31. december 2015
1. regnskabsår

Direktion

Per Andersen

Revisor

Redmark
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hasseris Bymidte 6
9000 Aalborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at eje aktier, anpartar og andre værdipapirer, herunder besiddelse af kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Indeværende regnskabsår er selskabets første.

Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter følgende regnskabspraksis og aflægges i danske kroner:

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder 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 og associerede 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.

Anvendt regnskabspraksis

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders 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 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).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og 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.

Tilknyttede virksomheder og associerede 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 og associerede 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 og associerede virksomheder.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital - 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 generalforsamlingen.

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 PA Brønshøj Holding ApS som administrationselskab 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 25 % 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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	12/3 - 31/12 2015 kr.
Bruttotab	-5.672
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.111.806
1 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-3.412</u>
Resultat før skat	1.102.722
2 Skat af årets resultat	<u>802</u>
Årets resultat	<u>1.103.524</u>
 Forslag til resultatdisponering:	
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	111.806
Udbytte for regnskabsåret	101.200
Overføres til overført resultat	<u>890.518</u>
Disponeret i alt	<u>1.103.524</u>

Balance

Aktiver	31/12 2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver	
3 Kapitalandele i tilknyttet virksomhed	161.806
4 Kapitalandele i associeret virksomhed	25.000
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	<u>560.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>746.806</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>746.806</u>
Omsætningsaktiver	
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>1.350.306</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.350.306</u>
Likvide beholdninger	<u>239.999</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.590.305</u>
Aktiver i alt	<u>2.337.111</u>

Balance

Passiver	31/12 2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital	
5 Virksomhedskapital	50.000
6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	111.806
7 Overført resultat	890.518
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200
Egenkapital i alt	<u>1.153.524</u>
Gældsforpligtelser	
Gæld til tilknyttede virksomheder	<u>834.083</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>834.083</u>
Selskabsskat	<u>349.504</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>349.504</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.183.587</u>
Passiver i alt	<u>2.337.111</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	12/3 - 31-12- 2015 kr.
1. Øvrige finansielle omkostninger	
Finansielle omkostninger, tilknyttet virksomhed	3.412
	3.412
2. Skat af årets resultat	
Skat af årets resultat	-802
	-802
3. Kapitalandele i tilknyttet virksomhed	
Kostpris 13. marts 2015	0
Tilgang i årets løb	50.000
Kostpris 31. december 2015	50.000
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	1.111.806
Reklassificeret til tilgodehavende udbytte	-1.000.000
Opskrivninger 31. december 2015	111.806
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	161.806

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital kr.	Årets resultat kr.	Regnskabs- mæssig værdi hos PA Brønshøj Holding ApS kr.
Andersen & Partners Consulting ApS,	100 %	1.161.806	1.111.806	1.161.806

Noter

				31/12 2015
				kr.
4. Kapitalandele i associeret virksomhed				
Tilgang i årets løb				25.000
Kostpris 31. december 2015				25.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015				25.000
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter				
		Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs-
	Ejerandel	kr.	kr.	mæssig værdi
				hos PA
				Brønshøj
				 Holding ApS
				kr.
Lundsgårdsvej 9 ApS,	50 %	50.000	0	25.000
5. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 13. marts 2015				0
Indskud af kapitalpost				50.000
				50.000
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode				
Reserve for opskrivninger 13. marts 2015				0
Resultatandel				111.806
				111.806
7. Overført resultat				
Overført resultat 13. marts 2015				0
Årets overførte overskud eller underskud				890.518
				890.518

Noter

	31/12 2015 kr.
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret	
Udbytte for regnskabsåret	<u>101.200</u>
	<u>101.200</u>
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
Ingen.	