

Palle Hansen Holding IVS

Sporet 6
4892 Kettinge

CVR-nr. 37 31 24 95

Årsrapport for 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29/11-17



Palle Hansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017	8
Balance pr. 30. juni 2017	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Palle Hansen Holding IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kettinge, den 21. november 2017

Direktion

Palle Kim Hansen
direktør



Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Palle Hansen Holding IVS

Vi har opstillet årsrapporten for Palle Hansen Holding IVS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nykøbing F., den 21. november 2017

ØERNES REVISION
Registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 37 12 19 24



Kim Sørensen
Registreret revisor
FSR - danske revisorer

Selskabsoplysninger

Selskabet

Palle Hansen Holding IVS
Sporet 6
4892 Kettinge

CVR-nr.: 37 31 24 95
Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017
Stiftet: 18. december 2015
Hjemsted: Guldborgsund kommune

Direktion

Palle Kim Hansen, direktør

Revisor

Øernes Revision
Registreret revisionsaktieselskab
Langgade 4
4800 Nykøbing F.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et underskud på kr. 1.277, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 2.573.

Selskabets ledelse anser årets resultat som forventet.

Selskabet har tabt hele egenkapitalen og dermed fortsat omfattes af selskabslovens regler om kapitaltab. Selskabets fortsatte drift er betinget af tilførsel af likviditet eller at nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og øges i takt med behovet. Det er ledelsens vurdering, at dette er muligt, og årsregnskabet er med udgangspunkt heri aflagt under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Palle Hansen Holding IVS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Palle Hansen Holding IVS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Egenkapital

Reserve for iværksætterselskaber

Reserven omfatter beløb, som iværksætterselskabet skal henlægge efter selskabslovens regler om iværksætterselskaber. Hvert år henlægges mindst 25 pct. af det årlige overskud indtil reserven for iværksætterselskaber sammen med selskabskapitalen udgør mindst 50.000 kr.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	kr.
Bruttotab		-1.875	-1.875
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		186	165
Resultat før skat		-1.689	-1.710
Skat af årets resultat		412	413
Årets resultat		-1.277	-1.297
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		186	165
Overført resultat		-1.463	-1.462
		-1.277	-1.297

Balance pr. 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	1	<u>353</u>	<u>167</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>353</u>	<u>167</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>353</u>	<u>167</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser			
Udskudt skatteaktiv		<u>825</u>	<u>413</u>
Tilgodehavender i alt		<u>825</u>	<u>413</u>
Likvide beholdninger		<u>1</u>	<u>1</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>826</u>	<u>414</u>
Aktiver i alt		<u>1.179</u>	<u>581</u>

Balance pr. 30. juni 2017

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	kr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		1	1
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		351	165
Overført resultat		-2.925	-1.462
Egenkapital i alt	2	-2.573	-1.296
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld		3.752	1.877
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.752	1.877
Gældsforpligtelser i alt		3.752	1.877
Passiver i alt		1.179	581
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
1 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2016	2	2
Kostpris 30. juni 2017	2	2
Værdireguleringer 1. juli 2016	165	0
Årets resultat	186	-89.235
Regulering årets resultat pga. negativ indre værdi	0	89.400
Værdireguleringer 30. juni 2017	351	165
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	353	167

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Net & Data ApS CVR nr. 27 21 66 09	Nykøbing F.	48%	-232.822	157.682
Canti IVS CVR nr. 37 17 46 96	Nykøbing F.	50%	704	371

2 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdi metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2016	1	165	-1.462	-1.296
Årets resultat	0	186	-1.463	-1.277
Egenkapital 30. juni 2017	1	351	-2.925	-2.573

Noter

3 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har for indeværende regnskabsår haft et underskud på kr. 1.277. Selskabets forpligtigelser overstiger selskabets aktiver med kr. 2.573. Virksomhedens fortsatte drift er betinget af, at der fortsat stilles kredit til rådighed fra kreditinstitutter og selskabets ledelse på de nuværende vilkår, samt at der tilføres ny kapital hvis nødvendigt. Ledelsen vurderer, at den nødvendige finansiering vil blive stillet til rådighed, og at der vil blive opnået positive driftsresultater i fremtiden. Årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for alt mellemværende med Danske Bank i Net & Data ApS er selskabets anparter i Net & Data ApS pantsat.