

## **Palle Hansen Holding IVS**

Sporet 6  
4892 Kettinge

CVR-nr. 37 31 24 95

### **Årsrapport for 2015/16**

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2016

  
\_\_\_\_\_  
Palle Hansen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 18. december 2015 - 30. juni 2016	7
Balance 30. juni 2016	8
Noter til årsrapporten	10

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Palle Hansen Holding IVS  
Sporet 6  
4892 Kettinge

CVR-nr.: 37 31 24 95  
Regnskabsår: 18. december - 30. juni  
Stiftet: 18. december 2015  
Hjemsted: Guldborgsund kommune

**Direktion**

Palle Kim Hansen, direktør

**Revisor**

Øernes Revision  
Registreret revisionsaktieselskab  
Langgade 4  
4800 Nykøbing F.

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 18. december 2015 - 30. juni 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 18. december 2015 - 30. juni 2016.

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 30. november 2016

Direktion



Palle Kim Hansen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Palle Hansen Holding IVS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Palle Hansen Holding IVS for regnskabsåret 18. december 2015 - 30. juni 2016 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 vor 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 revisorer's Ethiske 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.

Nykøbing F., den 30. november 2016

### **ØERNES REVISION**

**Registreret revisionsaktieselskab**

CVR-nr. 37 12 19 24



Kim Sørensen

Registreret revisor

FSR - danske revisorer

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at eje anparter samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 1.297, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.296.

Selskabets ledelse anser årets resultat som forventet.

### **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 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2015/16 er selskabets første regnskabsperiode.

### **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.

### **Bruttotab**

Bruttotab er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **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.

#### 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 gælds metode 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 nettorealisationsværdi.

#### Gældsforpligtelser

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



## Resultatopgørelse 18. december 2015 - 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-1.875</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	1	<u>165</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-1.710</b>
Skat af årets resultat	2	<u>413</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-1.297</u></b>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		165
Overført resultat		<u>-1.462</u>
		<b><u>-1.297</u></b>

## Balance 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	<u>167</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>167</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>167</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser</b>		
Udskudt skatteaktiv		<u>413</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u>413</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>1</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>414</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>581</u></u>

## Balance 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>	4	
Selskabskapital		1
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		165
Overført resultat		<u>-1.462</u>
<b>Egenkapital</b>		<u><b>-1.296</b></u>
 <b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
 <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Anden gæld		<u>1.877</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>1.877</b></u>
 <b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>1.877</b></u>
 <b>Passiver i alt</b>		<u><b>581</b></u>
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5	

## Noter

	<b>2015/16</b>
	kr.
<b>1 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder</b>	
Andel af overskud Canti IVS	166
Årets nedskrivning Net & Data ApS	-1
	<b>165</b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>	
Årets udskudte skat	-413
	<b>-413</b>
<b>3 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>	
Kostpris 18. december 2015	2
Kostpris 30. juni 2016	2
Værdireguleringer 18. december 2015	0
Årets resultat	-89.235
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	89.400
Værdireguleringer 30. juni 2016	165
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b>167</b>

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%	-380.949	-178.657
Canti IVS CVR nr. 37 17 46 96	Nykøbing F.	50%	333	332

## Noter

### 4 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdi metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 18. december 2015	1	0	0	1
Årets resultat	0	165	-1.462	-1.297
<b>Egenkapital 30. juni 2016</b>	<b>1</b>	<b>165</b>	<b>-1.462</b>	<b>-1.296</b>

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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