

Patri Holding 2 ApS

Stumpedyssevej 17, 2970 Hørsholm

CVR-nr. 38 93 58 60

Årsrapport for 2017/18

13. september 2017 til 31. december 2018

(1. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16/5 2019

Som dirigent



Henrik Grønfeldt-Sørensen

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsbeskrivelse	side	3
<hr/>		
Ledelsesberetning	side	4
<hr/>		
Ledelsespåtegning	side	5
<hr/>		
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	side	6
<hr/>		
Anvendt regnskabspraksis	side	7-9
<hr/>		
Resultatopgørelse	side	10
<hr/>		
Balance	side	11-12
<hr/>		
Noter	side	13-15
<hr/>		

Virksomhedsbeskrivelse

Formål	Selskabets formål er at levere managementydelse, porteføljeadministration, yde investeringsrådgivning, eje aktier og anpartar i andre selskaber, yde lån til disse selskaber, investere i værdipapirer samt hermed beslægtet virksomhed, og hvad der i øvrigt efter direktionens vurdering skønnes hensigtsmæssigt.
Regnskabsperiode	13. september 2017 til 31. december 2018
Selskabsoplysninger	Stumpedyssevej 17 2970 Hørsholm CVR.nr. 38 93 58 60
Direktion	Henrik Grønfeldt-Sørensen
Revision	REVISOR-TEAM Registreret revisionspartnerselskab Rungstedvej 13 2970 Hørsholm Telefon 45 76 19 20 Telefax 45 76 23 84 CVR.nr. 35 51 94 32 Homepage www.revisor-team.dk E-mail ms@revisor-team.dk
Kreditinstitut	Nordea Bank Danmark A/S

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i året været ejerskab af kapitalandele i datterselskaber.

Regnskabsåret

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets samlede stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten.

Årets regnskabsmæssige resultat efter skat udgør kr. 104.177.

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, der vil påvirke vurderingen af årsrapporten.

Den forventede udvikling

Den forløbne del af indeværende regnskabsår, er forløbet tilfredsstillende.

Der forventes i det kommende år en tilfredsstillende indtjening.

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2017/18.

I tilknytning til den af os aflagte årsrapport skal vi erklære,

at årsregnskabet giver et retvisende billede af aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat,

at årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning,

at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig og er uændret i forhold til tidligere år,
bortset fra de under anvendt regnskabspraksis, eventuelt anførte ændringer,

at ledelsen fortsat anser betingelserne for at fravælge revision for opfyldt,

at ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 10. april 2019

I direktionen:



Henrik Grønfeldt-Sørensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Patri Holding 2 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har opstillet årsregnskabet for Patri Holding 2 ApS for regnskabsåret 13. september 2017 til 31. december 2018, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 etiske 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.

Hørsholm, den 10. april 2019

REVISOR-TEAM

Registreret revisionspartnerselskab

Cvr. nr. 35 51 94 32



Mogens Schougaard

Registreret Revisor

MNE-nr. 1278

Anvendt regnskabspraksis

REGNSKABSGRUNDLAG

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser, efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, samt almindelig anerkendt dansk regnskabspraksis.

Selskabet har valgt herudover at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Indtægter og omkostninger er i det væsentligste modtaget og afholdt i DKK.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner på transaktionsdagens kurs, hvor dette er muligt og ellers til en gennemsnitskurs.

Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs.

Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster og kurstab er medtaget i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Selskabet bruger ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner, af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret, 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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægts- og omkostningskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter "andre eksterne omkostninger".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Indtægter af kapitalandele

Den forholdsmæssige andel af resultatet i tilknyttede og associerede virksomheder medregnes i selskabets resultatopgørelse. Ved negativt resultat medregnes dog maksimalt en andel svarende til nedskrivning af den kontante anskaffelsessum til kr. 0.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Selskabsskat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Aktuel skat er opgjort med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Udskudt skat er hensat med skatten af alle tidsmæssige forskelle mellem det regnskabsmæssige og skattemæssige resultat.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

ANLÆGSAKTIVER

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresser

Kapitalandele i associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

I selskabets balance indregnes kapitalandele i associerede virksomheder til den forholdsmæssige ejerandel af den associerede virksomheds regnskabsmæssige indre værdi.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi værdiansættes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse vurderes med henblik på nedskrivning med selskabets andel af den negative indre værdi.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges i selskabet via overskudsdisponeringen til en "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

OMSÆTNINGSAKTIVER

Tilgodehavender

Andre tilgodehavender er, efter vurdering, optaget til den værdi, hvortil de forventes at indgå.

FORPLIGTELSER OG EGENKAPITAL

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gæld

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for perioden 13. september til 31. december

Note	<u>2017/18</u>	<u>Ej aktuelt</u>
BRUTTOFORTJENESTE	-10.000	0
1 Personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-10.000	0
3 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	125.934	0
Finansielle omkostninger	<u>-17.893</u>	<u>0</u>
RESULTAT FØR SKAT	98.041	0
2 Skat af årets resultat	<u>6.136</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>104.177</u>	<u>0</u>
 Forslag til resultatdisponering		
Henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	125.934	0
Overført resultat	<u>-21.757</u>	<u>0</u>
	<u>104.177</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december

Note		<u>2018</u>	<u>Ej aktuelt</u>
	AKTIVER		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>538.862</u>	<u>0</u>
3	Finansielle anlægsaktiver	<u>538.862</u>	<u>0</u>
	ANLÆGSAKTIVER	<u>538.862</u>	<u>0</u>
	Andre tilgodehavender	50.000	0
7	Udskudt skat, negativ	<u>6.136</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender	<u>56.136</u>	<u>0</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>56.136</u>	<u>0</u>
	AKTIVER	<u>594.998</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december

Note	<u>2018</u>	<u>Ej aktuelt</u>
PASSIVER		
4 Virksomhedskapital	50.000	0
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0
6 Overført resultat	<u>78.105</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL	<u>128.105</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	0
Anden gæld	<u>456.893</u>	<u>0</u>
Kortfristet gæld	<u>466.893</u>	<u>0</u>
GÆLD	<u>466.893</u>	<u>0</u>
PASSIVER	<u>594.998</u>	<u>0</u>

Forpligtelser og oplysninger:

- 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 9 Eventualforpligtigelser
- 10 Kontraktforpligtigelser
- 11 Nærtstående parter og ejerforhold

	<u>2017/18</u>	<u>Ej aktuelt</u>
1 Personaleomkostninger		
Selskabet har ikke haft lønnede ansatte i regnskabsåret.		
2 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat, til betaling	0	0
Årets hensættelse af udskudt skat	-6.136	0
	<u>-6.136</u>	<u>0</u>
3 Finansielle anlægsaktiver		Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Anskaffelsessum 13. september 2017		0
Anskaffelsessum tilgang		4.839.000
Anskaffelsessum afgang		<u>0</u>
Anskaffelsessum 31. december 2018		<u>4.839.000</u>
Op- og nedskrivninger 13. september 2017		0
Op- og nedskrivninger		125.934
Op- og nedskrivninger, direkte		-26.072
Modtaget udbytte		<u>-4.400.000</u>
Op- og nedskrivninger 31. december 2018		<u>-4.300.138</u>
Bogført værdi 31. december 2018		<u>538.862</u>
Bogført værdi 31. december 2017		<u>0</u>
<i>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:</i>		Samlet egenkapital
Patri Holding 1 ApS, Hørsholm - andel 100%	<u>Opgjort pr. 31.12.2018</u>	<u>Samlet resultat 125.934</u>
		<u>538.862</u>

	<u>2017/18</u>	<u>Ej aktuelt</u>
4 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 13. september	50.000	0
Virksomhedskapital 31. december	50.000	0
Virksomhedskapitalen består af anparter á nom. DKK 1 eller multipla heraf.		
Selskabet har i de seneste år haft følgende ændringer i kapitalforholdene:		
Kapitaludvidelse:		
Stiftelse, kurs 100	13.09.2017	50.000
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for nettoopskrivning 13. september	0	0
Modtaget udbytte	-4.400.000	0
Årets regulering, direkte	-26.072	0
Årets regulering	125.934	0
Regulering ultimo, overført til "Overført resultat"	4.300.138	0
Reserve for nettoopskrivning 31. december	0	0
6 Overført resultat		
Overført resultat 13. september	0	0
Overført fra overskudsdisponeringen	-21.757	0
Modtaget udbytte	4.400.000	0
Regulering ultimo, overført fra "Reserve for nettoopskrivning"	-4.300.138	0
Overført resultat 31. december	78.105	0
7 Udskudt skat		
Hensættelse 13. september	0	0
Årets regulering	-6.136	0
Hensættelse 31. december	-6.136	0

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen ledelsen bekendt.

9 Eventualforpligtigelser

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Patri Holding ApS og Patri Holding 1 ApS (datterselskaber) og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtigelser til at indeholde kildeskat på løn, renter, royalties og udbytter.

Herudover ingen ledelsen bekendt.

10 Kontraktforpligtigelser

Ingen ledelsen bekendt.

11 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Nærtstående parter Patrizia Manici Sindlev
50 South Pointe Dr. Th1
33139 Miami Beach FL, USA
Kapitalejer

Øvrige nærtstående parter Selskabets ledelse

Transaktioner Løbende mellemregninger med ledelsen og tilknyttede virksomheder forrentes på markedsvilkår.

Herudover har der ikke i årets løb været gennemført transaktioner med direktion, ledende medarbejdere, væsentlige kapitalejere, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.