

PALLESHOLM ApS

Knoldeflodvej 20
6800 Varde

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

18/05/2017

Peter Gammelvind
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

PALLESHOLM ApS
Knoldeflodvej 20
6800 Varde

CVR-nr: 83139617

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Pallesholm ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 for opfyldt. Endvidere indstilles til generalforsamlingen, at årsrapporten for det kommende år ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Varde, den 04/05/2017

Direktion

Elinor Lis Gammelvind

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er finansieringsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat er tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Pallesholm Invest ApS har i henhold til årsregnskabslovens § 110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 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. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale og ledelsen samt kontorholdsomkostninger og afskrivninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelser, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta, amortiseringstillæg vedrørende prioritetsgæld, kontantrabatter mv. samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat

Årets skat, som 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.

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes og måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet. Den aktuelle skattegæld fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene i balancen måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab. I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Nettopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder overføres til reserve for

nettoopskrivning af kapitalandele i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Egenkapital

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

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

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 betalingsdagen, henholdsvis balancedagens kurs, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-39.816	-39.341
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-11.750	-23.500
Resultat af ordinær primær drift		-51.566	-62.841
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		351.889	301.888
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		3.976	5.241
Andre finansielle indtægter	1	1.734.564	3.283.780
Andre finansielle omkostninger		-111.149	-116.722
Ordinært resultat før skat		1.927.714	3.411.346
Skat af årets resultat		-116.906	-96.784
Årets resultat		1.810.808	3.314.562
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-13.316	601.888
Overført resultat		1.824.124	2.712.674
I alt		1.810.808	3.314.562

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		199.750	211.500
Materielle anlægsaktiver i alt	2	199.750	211.500
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.924.063	2.630.150
Kapitalandele i associerede virksomheder		65.119	62.348
Andre værdipapirer og kapitalandele		97.570	6.200.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	3.086.752	8.892.498
Anlægsaktiver i alt		3.286.502	9.103.998
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		180.001	178.807
Andre tilgodehavender	4	1.380.980	45.432
Tilgodehavender i alt		1.560.981	224.239
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.243.922	2.256.908
Værdipapirer og kapitalandele i alt		5.243.922	2.256.908
Likvide beholdninger		1.393	
Omsætningsaktiver i alt		6.806.296	2.481.147
Aktiver i alt		10.092.798	11.585.145

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.	5	230.000	230.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .		2.621.533	2.634.849
Overført resultat		5.969.888	4.145.764
Egenkapital i alt		8.821.421	7.010.613
Hensættelse til udskudt skat		18.000	
Hensatte forpligtelser i alt		18.000	
Gæld til banker		0	2.884.269
Skyldig selskabsskat		67.600	43.807
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.185.777	1.646.456
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.253.377	4.574.532
Gældsforpligtelser i alt		1.253.377	4.574.532
Passiver i alt		10.092.798	11.585.145

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv. kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	230.000	2.634.849	4.145.764	7.010.613
Årets resultat		-13.316	1.824.124	1.810.808
Egenkapital, ultimo	230.000	2.621.533	5.969.888	8.821.421

Noter

1. Andre finansielle indtægter

	2016 kr.	2015 kr.
Renteindtægter	100.696	44.212
Udbytter	23.594	384.902
Kursgevinster, aktier	1.084.987	0
Dagsværdireguleringer	525,284	2.854.666
	<u>1.734.564</u>	<u>3.283780</u>

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	235.000
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>235.000</u>
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>
Af- og nedskrivning primo	-23.500
Årets afskrivning	-11.750
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-35.250</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>199.750</u>

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Andre vædpapirer	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	97.570	304.541	53.108
Tilgang			10.000
Afgang			
Kostpris ultimo	97.570	304.541	63.108
Nettoopskrivninger primo		2.325.609	9.240
Andel i årets resultat jf. note		350.013	-7.229
Udloddet udbytte		-56.100	0
Nettoopskrivninger ultimo	0	2.619.522	2.011
Regnskabsmæssig værdi ultimo	97.570	2.924.063	65.119

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Knud Henning Rasmussen Frimærkehandel ApS, Varde	50,5%	5.204.043	612.698

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Ejelejlighed nr. 14 K/S, Varde	16,67%	390.635	-43.365

4. Andre tilgodehavender

	2016 kr.	2015 kr.
Ansvarligt lån Polwind ApS	1.137.500	0
Andre tilgodehavender	243.480	45.432
	1.380.980	45.432

5. Registreret kapital mv.

Aktie-/anpartskapitalen består af 230 anparter a 1000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter som kommanditist med maksimalt 62.500 kr. i Ejelejlighed nr. 14 K/S

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret værdipapirer med bogført værdi på kr. 5.243.922

Til sikkerhed for krav som likvidator i Benice A/S måtte blive mødt med fra de polske myndigheder er deponeret gældsbev med bogført værdi kr. 1.137.500.