

PALLESHOLM ApS

Knoldeflodvej 20
6800 Varde

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

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

30/05/2020

Peter Gammelvind
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	7
-------------------------	---

Balance	8
---------------	---

Noter	10
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

PALLESHOLM ApS
Knoldeflodvej 20
6800 Varde

CVR-nr: 83139617

Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er investerings- og 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.

Det indstilles til generalforsamlingen, at årsrapporten for det kommende år ikke skal revideres.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

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 renteomkostninger, 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.

Nettoopskrivning 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. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		36.889	37.349
Personaleomkostninger		-50.000	-50.000
Resultat af ordinær primær drift		-13.111	-12.651
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		-221.114	-298.601
Andre finansielle indtægter	1	1.552.366	202.027
Andre finansielle omkostninger		-32.429	-301.191
Ordinært resultat før skat		1.285.712	-410.416
Skat af årets resultat		-328.960	26.693
Årets resultat		956.752	-383.723
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-219.838	-450.073
Overført resultat		1.176.590	66.350
I alt		956.752	-383.723

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.518.984	2.739.271
Kapitalandele i associerede virksomheder		61.835	62.661
Andre værdipapirer og kapitalandele		97.570	97.570
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	2.678.389	2.899.502
Anlægsaktiver i alt		2.678.389	2.899.502
Tilgodehavende skat			104.838
Andre tilgodehavender	3	1.641.222	1.326.835
Tilgodehavender i alt		1.641.222	1.431.673
Andre værdipapirer og kapitalandele		7.124.768	6.054.569
Værdipapirer og kapitalandele i alt		7.124.768	6.054.569
Omsætningsaktiver i alt		8.765.990	7.486.242
Aktiver i alt		11.444.379	10.385.744

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.	4	230.000	230.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .		2.214.443	2.434.281
Overført resultat		7.921.110	6.744.520
Egenkapital i alt		10.365.553	9.408.801
Gæld til banker		58.928	19.513
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		24.093	16.001
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		995.805	941.429
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.078.826	976.943
Gældsforpligtelser i alt		1.078.826	976.943
Passiver i alt		11.444.379	10.385.744

Noter

1. Andre finansielle indtægter

	2019	2018
	kr.	kr.
Renteindtægter	255.790	166.424
Udbytter	28.325	35.603
Dagsværdireguleringer	1.268.251	0
	<u>1.552.366</u>	<u>202.027</u>

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Andre vædpapirer	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	97.570	304.541	63.108
Tilgang			
Afgang			
Kostpris ultimo	97.570	304.541	63.108
Nettoopskrivninger primo		2.434.730	-449
Andel i årets resultat jf. note		-220.287	-827
Udloddet udbytte		0	0
Nettoopskrivninger ultimo	0	2.214.443	-1.276
Regnskabsmæssig værdi ultimo	97.570	2.518.984	61.834

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
KHR Ejendomme ApS, Varde	50,5%	4.984.087	-435.863

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Ejelejlighed nr. 14 K/S, Varde	16,67%	372.211	-4.960

3. Andre tilgodehavender

	2019 kr.	2018 kr.
Ansvarligt lån Polwind ApS	1.137.500	1.137.500
Andre tilgodehavender	503.722	189.335
	1.641.222	1.326.835

4. Registreret kapital mv.

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

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter som kommanditist med maksimalt 71.832 kr. i Ejelejlighed nr. 14 K/S

6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret værdipapirer med bogført værdi på kr. 7.124.768.
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.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	1