



**KPMG**  
**Statsautoriseret Revisionspartnerselskab**  
Osvald Helmuths Vej 4  
Postboks 250  
2000 Frederiksberg

Telefon 73 23 30 00  
Telefax 72 29 30 30  
www.kpmg.dk

## **Passebækgård Holding ApS**

# Årsrapport 2013

### **Til Erhvervsstyrelsen**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den \_\_\_\_\_ 2. juni \_\_\_\_\_ 20\_\_14\_\_

\_\_\_\_\_  
Torben G. Svendsen

*dirigent*

CVR-nr. 28 49 76 01  
012397 / CW

## **Indhold**

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	10

## **Ledelsespåtegning**

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Passebækgård Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 2. juni 2014  
Direktion:

---

Anne Grethe Engelhardt

---

Torben G. Svendsen

Bestyrelse:

---

Anne Grethe Engelhardt

---

Torben G. Svendsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Passebækgård Holding ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Passebækgård Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 2. juni 2014

**KPMG**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jan Dyhr  
statsaut. revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabsoplysninger**

Passebækgård Holding ApS  
Bregnerødvej 35  
3250 Gilleleje

Telefon: 49 71 76 72  
CVR-nr.: 28 49 76 01  
Stiftet: 25. februar 2005  
Hjemstedskommune: Gribskov  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

### **Bestyrelse**

Anne Grethe Engelhardt  
Torben G. Svendsen

### **Direktion**

Anne Grethe Engelhardt  
Torben G. Svendsen

### **Revision**

KPMG  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Osvald Helmuths Vej 4  
2000 Frederiksberg

### **Generalforsamling**

Ordinær generalforsamling afholdes 2. juni 2014 på selskabets adresse.

## **Ledelsesberetning**

### **Beretning**

#### **Virksomhedens hovedaktivitet**

Selskabet ejer kapitalandele i Passebækgård A/S.

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

Selskabets resultat udviser et overskud på 1.239 tkr. Resultatet er påvirket af tilbageførsel af nedskrivning på kapitalandele., idet Passebækgaard A/S er solgt i foråret 2014.

#### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, der har væsentlig indflydelse på årsregnskabet for 2013.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Passebækgård Holding ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

I henhold til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

### Resultatopgørelse

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt til-læg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Rente- og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen.

Udbytte fra kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i resultatopgørelsen i det regn-skabsår, hvor udbyttet deklareres.

#### Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af sambeskatning med Passebækgaard A/S. Passebækgaard Holding ApS er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske skat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til deres skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattepligtigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres her-til, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

#### Balance

##### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Pantebrevsbeholdning, der omfatter pantebreve, der af ledelsen forventes beholdt til udløb, måles til amortiseret kostpris. Ved amortiseret kostpris for disse pantebreve forstås pantebrevenes resttilgodehavende optaget til en kurs, der beregnes som kursværdien (dagsværdi) ved anskaffelsen med et tidsmæssigt beregnet tillæg/fradrag af forskellen mellem denne kurs og indfrielseskurs.

Andre værdipapirer og kapitalandele består af børsnoterede aktier, der af ledelsen anses som anlægsbeholdning. Aktierne måles til dagsværdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

	Note	2013	2012
Andre eksterne omkostninger		-14.505	-16.055
<b>Resultat af primær drift</b>		-14.505	-16.055
Finansielle indtægter	1	32	936
Nedskrivning af finansielle aktiver	3	1.253.173	-309.710
Finansielle omkostninger		0	-100
<b>Ordinært resultat før skat</b>		1.238.700	-324.929
Skat af årets resultat	2	0	3.712
<b>Årets resultat</b>		1.238.700	-321.217

### Forslag til resultatdisponering

Udbytte for regnskabsåret	96.600	0
Overført resultat	1.142.100	-321.217
	1.238.700	-321.217

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

	Note	2013	2012
<b>AKTIVER</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	3		
Kapitalandel i dattervirksomhed		2.567.500	1.314.327
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		2.567.500	1.314.327
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavende selskabsskat		0	4.000
		0	4.000
<b>Likvide beholdninger</b>		551.344	898.432
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		551.344	902.432
<b>AKTIVER I ALT</b>		3.118.844	2.216.759
<b>PASSIVER</b>			
<b>Egenkapital</b>	4		
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		2.883.994	1.741.894
Foreslået udbytte		96.600	0
<b>Egenkapital i alt</b>		3.105.594	1.866.894
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.000	2.000
Anden gæld		11.250	8.750
Mellemregning med anpartshaver		0	339.115
		13.250	349.865
<b>PASSIVER I ALT</b>		3.118.844	2.216.759
<b>Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.</b>	5		
<b>Nærtstående parter</b>	6		

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Renter vedr. skat	32	936
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Regulering af tidligere års skat	0	3.712
<b>3 Finansielle anlægsaktiver</b>		
		Kapital- andel i datter- virksomhed
Kostpris 1. januar 2013		<u>2.567.500</u>
Regulering 1. januar 2013		-1.253.173
Regulering af nedskrivning		<u>1.253.173</u>
Regulering 31. december 2013		0
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013</b>		<u>2.567.500</u>

Navn og hjemsted	<u>Ejerandel</u>	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Regnskabs- mæssig værdi</u>
		tkr.	tkr.	tkr.	tkr.
Passebækgård A/S, Gilleleje	28 %	600	<u>5.024</u>	<u>-950</u>	<u>2.568</u>

### 4 Egenkapital

	<u>Aktie- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2012	125.000	1.741.894	0	1.866.894
Årets resultat	<u>0</u>	<u>1.142.100</u>	<u>96.600</u>	<u>1.238.700</u>
<b>Egenkapital 31. december 2012</b>	<u>125.000</u>	<u>2.883.994</u>	<u>96.600</u>	<u>3.105.594</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Selskabet indgår i sambeskatningen med Passebækgård A/S. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede nettoforpligtelse over for SKAT udgør ca 18 tkr pr. 31. december 2013. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskat på udbytte m.v. vil kunne medføre, at selskabernes samlede hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

#### 6 Nærtstående parter

Passebækgård Holding ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

##### Bestemmende indflydelse

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

Anne Grethe Engelhardt, Hellerup  
Torben G Svendsen, Grederiksberg