



Værdifuld rådgivning

ÅRSRAPPORT 2018
1. januar 2018 - 31. december 2018

Paterson Family Holding ApS

Egebækvej 98
2850 Nærum

CVR nr.: 37199893

Indsender:

PROFIL REVISION A-S

Registrerede revisorer
Korskildeeng 1
2670 Greve

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling.

John Weston Paterson

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Ledelsespåtegning.....	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6
Regnskabspraksis.....	9
Resultatopgørelse, 1. januar 2018 - 31. december 2018	11
Balance pr. 31. december 2018	12
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Paterson Family Holding ApS
Egebækvej 98
2850 Nærum

CVR-nr. 37199893
Stiftelsesdato: 26. oktober 2015
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion:

John Weston Paterson

Revision

PROFIL REVISION A-S
Registrerede revisorer
Korskildeeng 1
2670 Greve

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje aktier og anpartar i andre selskaber samt udøve investeringsaktiviteter i tilknytning hertil.

Ledelsesberetning

Generelt

Selskabets formål er at eje aktier og anparter i andre selskaber samt udøve investeringsaktiviteter i tilknytning hertil.

Økonomisk udvikling

Der er efter selskabets opfattelse ingen særlige forhold udover de i selskabets årsregnskab anførte, som er af vigtighed ved bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, dets finansielle stilling og resultat af virksomheden i det forløbne år.

Hændelser efter regnskabets afslutning

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vor vurdering af selskabets forhold.

Ledespåtegning

Der er dags dato aflagt årsregnskab for 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Paterson Family Holding ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Den

Direktion:

John Weston Paterson

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Paterson Family Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Paterson Family Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Ulovligt lån

Selskabet har den 31. december 2018 et tilgodehavende på 1.216.200 kr. hos medlemmer af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Greve, den

PROFIL REVISION A-S

CVR nr. 59051318
mne749

Jørgen Kristiansen
Registreret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Paterson Family Holding ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 tilgå 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.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder eksterne omkostninger.

Eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger herunder tab på tilgodehavender og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser.

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

BALANCEN

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder ansættes til den forholdsmæssige ejerandel af den indre værdi.

Regnskabspraksis

Kapitalandele i datterselskaber med negativ regnskabsmæssig indre værdi medregnes til en værdi af kr. 0. Ved køb af nye kapitalandels i datterselskaber, hvor anskaffelsessummen er højere end den indre regnskabsmæssige værdi, medregnes hele anskaffelsessummen under kapitalandele. Merprisen svarende til værdien over indre værdi anses som koncerngoodwill og afskrives over 10 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles eventuel skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse, 1. januar 2018 - 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste		-5.595	-4.675
Finansieringsudgifter		<u>-494</u>	<u>0</u>
Finansiering i alt		<u>-494</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		<u>-6.089</u>	<u>-4.675</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-6.089</u></u>	<u><u>-4.675</u></u>
Resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-15.920	-11.245
Årets resultat		-6.089	-4.675
Foreslået udbytte fra datter for regnskabsåret		<u>240.454</u>	<u>0</u>
Til disposition		<u>218.445</u>	<u>-15.920</u>
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret		<u>-240.454</u>	<u>-235.000</u>
Overførsel til næste år		<u>-22.009</u>	<u>-250.920</u>

Balance pr. 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
AKTIVER			
Kapitalandel - Astrak Group Limited	1	<u>1.169.606</u>	<u>1.169.606</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>1.169.606</u>	<u>1.169.606</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>1.169.606</u>	<u>1.169.606</u>
Forudbetalinger		240.454	0
Tilgodehavende, virksomhedsdeltagere og ledelse	2	<u>1.216.220</u>	<u>2.301.806</u>
Tilgodehavender i alt		<u>1.456.674</u>	<u>2.301.806</u>
Likvide beholdninger		<u>154</u>	<u>234.950</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>154</u>	<u>234.950</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>1.456.828</u>	<u>2.536.756</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>2.626.434</u></u>	<u><u>3.706.362</u></u>

Balance pr. 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital	3	90.000	90.000
Overkurs ved emission	4	1.079.606	1.079.606
Overført resultat	5	<u>-22.009</u>	<u>-250.920</u>
Virksomhedskapital i alt		<u>1.147.597</u>	<u>918.686</u>
Skyldige omkostninger		5.500	240.250
Anden gæld		64.922	0
Gæld tilknyttede virksomhed		1.408.415	2.312.426
Gæld associerede virksomhed		<u>0</u>	<u>235.000</u>
Kortfristet gæld i alt		<u>1.478.837</u>	<u>2.787.676</u>
GÆLD I ALT		<u>1.478.837</u>	<u>2.787.676</u>
PASSIVER I ALT		<u>2.626.434</u>	<u>3.706.362</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter	6		
Pantsætning og sikkerhedsstillelser	7		
Ejerforhold	8		

Noter

Note	2018 kr.	2017 kr.
1 Kapitalandel - Astrak Group Limited		
Anskaffelsessum, primo	<u>1.169.606</u>	<u>1.169.606</u>
Kapitalandel - Astrak Group Limited i alt	<u>1.169.606</u>	<u>1.169.606</u>
2 Tilgodehavende, virksomhedsdeltagere og ledelse		
Primoværdi	2.301.806	792.679
Årets ændring	<u>-1.085.586</u>	<u>1.509.127</u>
Ultimoværdi	<u>1.216.220</u>	<u>2.301.806</u>
3 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>90.000</u>	<u>90.000</u>
Virksomhedskapital i alt	<u>90.000</u>	<u>90.000</u>
<i>Der er ikke sket ændringer i virksomhedskapitalen de seneste 5 år.</i>		
4 Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission primo	<u>1.079.606</u>	<u>1.079.606</u>
Overkurs ved emission i alt	<u>1.079.606</u>	<u>1.079.606</u>
5 Overført resultat		
Overført resultat - primo	-15.920	-11.245
Årets overførsel netto	-246.543	-239.675
Foreslået udbytte fra datter for regnskabsåret	<u>240.454</u>	<u>0</u>
Overført resultat i alt	<u>-22.009</u>	<u>-250.920</u>
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter		
<u>Kautionsforpligtelser:</u>		
<i>Selskabet har ikke afgivet kautionsforpligtelser.</i>		
<u>Leasingkontrakter:</u>		
<i>Selskabet har ingen leasingforpligtelser, som ikke er indregnet i regnskabet.</i>		
<u>Lejeforpligtelser:</u>		
<i>Selskabet har ingen lejeforpligtelser.</i>		
7 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
<i>Selskabet har ingen pantsætning eller sikkerhedsstillelse</i>		

Noter

Note	2018 kr.	2017 kr.
8 Ejerforhold <u>Følgende ejer mere end 5%:</u> <i>Benjamin John Paterson</i> <i>Jay Paterson</i> <i>John Weston Paterson</i>		