

Revidata

Jens Koch-Nielsen • Kenny Mencke • Michel Mandrup
Anne Haarløv • Minna Jensen
Registrerede revisorer

Erhvervsstyrelsen

Perfect Holding Nærum ApS

Nærumvænge Torv 1
2850 Nærum

Årsrapport 1/1 - 31/12 2013

36. regnskabsår

CVR-nr : 10 40 28 16

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 21. maj 2014

Annette Børre Lassen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for året 1/1 - 31/12 2013	9
Balance pr. 31. december 2013	10
Noter til årsregnskabet	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Navn: Perfect Holding Nærum ApS
Nærumvænge Torv 1
2850 Nærum

CVR-nr.: 10 40 28 16
Regnskabsår: 1/1 - 31/12 2013

Direktion

Annette Børre Lassen

Revisor

Revidata registrerede revisorer A/S
Kongelysvej 11
2820 Gentofte

**Erklæringsgivende
revisor:** Kenny Mencke

Datterselskaber

Perfect Sko ApS, Nærum

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 1/1 - 31/12 2013, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning samt årsregnskabet, indeholdende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Selskabet har fravalgt revision, og ledelsen erklærer at betingelserne for fravalg fortsat er opfyldt.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet. Ledelsesberetningen giver efter vor opfattelse en retvisende redegørelse.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Nærum, den 12. maj 2014

I direktionen

Annette Børre Lassen

Generalforsamlingens beslutning om fravalg af revision.

Generalforsamlingen har besluttet at selskabets årsregnskaber for kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse af Perfect Holding Nærum ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Perfect Holding Nærum ApS for regnskabsåret 1/1 - 31/12 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 FSR - danske revisors Ethiske 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.

Gentofte, den 12. maj 2014
Revidata registrerede revisorer A/S

Kenny Mencke
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets primære forretningsområde er udlejning af fast ejendom, samt at fungere som holdingselskab for datterselskabet Perfect Sko ApS.

Udvikling i regnskabsåret

Omsætning og indtjening har udviklet sig som forventet i året.

Årets resultat udgør kr. 417.584. Balancen udviser en samlet aktivmasse på kr. 27.304.684 og en egenkapital på kr. 25.337.585.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, der øver væsentlig indflydelse på vurderingen af selskabets økonomiske stilling pr. 31. december 2013.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabet har anvendt reglerne for regnskabsklasse C for posten "Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder".

Fritagelse for udarbejdelse af koncernregnskab jf. årsregnskabslovens § 110

Da koncernen ikke overskrider to af de i årsregnskabslovens § 110 opregnede størrelseskriterier, udarbejdes der ikke koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret, uanset betalingstidspunkt.

Omkostninger, der er medgået til solgte varer og ydelser, er medtaget i det år, hvori indtægten fra salget er medtaget.

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

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 indregnes aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter lejeindtægter fra selskabets ejendomme.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet af de enkelte tilknyttede og associerede virksomheders resultat efter skat.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og årets regulering af udskudt skat.

Aktuel skat beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst og måles på grundlag af gældende skattesats på balancedagen.

Selskabet er administrations-/moderselskab for de tilknyttede datterselskaber i den sambeskattede koncern. Skatteeffekten af sambeskatningen med dattervirksomheden fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster, hvilket medfører fuld refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Balancen

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger er opskrevet til dagsværdi, hvor denne er højere end kostprisen.

Opskrivningen, reduceret med udskudt skat, indregnes i posten "Reserve for opskrivninger" under egenkapitalen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres til nettorealisationsværdien med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Deposita måles til kostpris.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres til nettorealisationsværdien med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Offentligt noterede værdipapirer måles til børskurs på balancedagen.

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdien på balancedagen, når denne kan opgøres pålideligt. I øvrige tilfælde måles værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris.

Realiserede og urealiserede kursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte udbetalinger vedrørende omkostninger i efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post "Forslag til udbytte" under egenkapitalen. Udbyttet indregnes som en gældsforpligtelse når vedtagelse på generalforsamlingen har fundet sted.

Hensættelser

Udskudte skatteforpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning af udskudte skatteforpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af gældende skatteregler og skattesats på balancedagen.

Gæld

Gældsforpligtelser - i øvrigt

Andre gældsforpligtelser måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel restgæld.

Aktuel skattetilgodehavende

Aktuel skattetilgodehavende indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige sambeskatningsindkomst for hele koncernen, reguleret for skat af tidligere års indkomster, og fratrukket betalte aconto skatter.

**Resultatopgørelse
for året 1/1 - 31/12 2013**

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Bruttofortjeneste	323.785	313.558
1 Personaleomkostninger	671.620	747.910
Resultat af ordinær primær drift	-347.835	-434.352
Resultatandele i tilknyttede virksomheder	128.357	304.757
Resultatandele i associerede virksomheder	102.151	99.154
2 Finansielle indtægter	610.295	1.605.116
Finansielle omkostninger	5.344	510
Resultat før skat	487.624	1.574.165
Skat af årets resultat	70.040	462.165
Årets resultat	417.584	1.112.000
 Forslag til resultatdisponering:		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	98.400	340.000
Overført resultat	319.184	772.000
Disponeret i alt	417.584	1.112.000

**Balance - Aktiver
pr. 31. december 2013**

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	<u>7.763.048</u>	<u>7.763.048</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>7.763.048</u>	<u>7.763.048</u>
Finansielle anlægsaktiver		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	637.656	509.299
4 Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>1.283.361</u>	<u>1.286.211</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.921.017</u>	<u>1.795.510</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>9.684.065</u>	<u>9.558.558</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	114.057	1.308.180
Andre tilgodehavender	100.456	0
Periodeafgrænsningsposter	<u>2.764</u>	<u>1.179.263</u>
Tilgodehavender i alt	<u>217.277</u>	<u>2.487.443</u>
Værdipapirer og kapitalandele		
Værdipapirer og kapitalandele	<u>17.186.022</u>	<u>13.898.529</u>
Værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>17.186.022</u>	<u>13.898.529</u>
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	<u>217.320</u>	<u>1.345.444</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>217.320</u>	<u>1.345.444</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>17.620.619</u>	<u>17.731.416</u>
Aktiver i alt	<u>27.304.684</u>	<u>27.289.974</u>

**Balance - Passiver
pr. 31. december 2013**

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Egenkapital		
5 Selskabskapital	200.000	200.000
6 Reserve for opskrivninger	3.825.000	3.825.000
7 Overført resultat	21.214.185	20.895.001
8 Forslag til udbytte	98.400	340.000
Egenkapital i alt	25.337.585	25.260.001
Hensatte forpligtigelser		
Hensættelse til udskudt skat	1.675.734	1.688.140
Hensatte forpligtigelser i alt	1.675.734	1.688.140
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	141.375	141.375
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
9 Selskabsskat	0	108.871
Anden gæld	144.990	86.587
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	291.365	341.833
Gældsforpligtigelser i alt	291.365	341.833
Passiver i alt	27.304.684	27.289.974
10 Sikkerheder og pantsætninger		
11 Eventualforpligtelser		

Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2013</u>		
1 Personaleomkostninger			
Løn og gager	657.957		
Pensioner	0		
Sociale bidrag og personaleomkostninger	13.663		
Personaleomkostninger i alt	671.620		
2 Finansielle indtægter			
Renter vedrørende tilknyttede og associerede virksomheder udgør t.kr. 29.			
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Selskabet ejer følgende kapitalandele i tilknyttede virksomheder:			
	Resultat	Egenkapital	Ejerandel
Perfect Sko ApS, Nærum	128.357	637.656	100%
4 Kapitalandele i associerede virksomheder			
Selskabet ejer følgende kapitalandele i associerede virksomheder:			
	Resultat	Egenkapital	Ejerandel
Ejerlejlighed nr. 20 Nærumvænge Torv 25A Nærum	306.454	1.750.083	33,33%
5 Selskabskapital			
Anpartskapital, primo			200.000
Selskabskapital i alt			200.000
6 Reserve for opskrivninger			
Opskrivningshenlæggelser, primo			3.825.000
Reserve for opskrivninger i alt			3.825.000
7 Overført resultat			
Overført resultat, primo			20.895.001
Årets overførte resultat			319.184
Overført resultat i alt			21.214.185

Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2013</u>
8 Forslag til udbytte	
Foreslået udbytte, primo	340.000
Betalt udbytte	-340.000
Forslag til udbytte i regnskabsåret	98.400
Forslag til udbytte i alt	98.400
9 Selskabsskat	
Selskabsskat, primo	108.871
Udbytteskat	-25.553
Skat af årets resultat	70.680
Regulering af tidligere års skat	12.350
Overført tilknyttet virksomhed	55.995
Betalt ordinær a´contoskat	-110.000
Betalt frivillig a´contoskat	-90.000
Restskat	-120.999
Overført tilgodehavende skat	98.656
Selskabsskat i alt	0
10 Sikkerheder og pantsætninger	
Ingen af selskabets aktiver er pantsat eller anvendt som sikkerhedsstillelse.	
11 Eventualforpligtelser	
Selskabet har ingen eventualforpligtelser.	

