

# 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 2014**

37. regnskabsår

CVR-nr : 10 40 28 16

Godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling,  
den 8. juni 2015

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 2014	9
Balance pr. 31. december 2014	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 2014

---

**Direktion**

---

Annette Børre Lassen

---

**Revisor**

---

Revidata registrerede revisorer A/S  
Kongelysvej 11  
2820 Gentofte

**Erklæringsgivende  
revisor:** Kenny Mencke

---

**Datterselskaber**

---

Perfect Sko ApS, Skodsborg

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 1/1 - 31/12 2014, 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 8. juni 2015

### I direktionen

Annette Børre Lassen

## 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 2014 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 Etiske 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 8. juni 2015  
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. 4.126.848. Balancen udviser en samlet aktivmasse på kr. 30.029.234 og en egenkapital på kr. 27.491.033.

### 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 2014.

## 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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, direkte omkostninger samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter lejeindtægter fra selskabets ejendomme.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger består af løn og gager, pensioner, sociale bidrag og øvrige lønrelaterede omkostninger.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

### 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, indretning lejede lokaler, samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

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 og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til regnskabsmæssig indre værdi og indregnes i moderselskabets balance i posten "Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder".

I posten indgår den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og reguleret for urealiserede koncerninterne avancer og tab, samt nedskrevet værdi af goodwill eller badwill.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

## Anvendt regnskabspraksis

### **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**

#### **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 opgøres på grundlag af gældende skatteregler på balancetidspunktet og gældende skattesats på forventet udnyttelsestidspunkt.

### **Gæld**

#### **Gældsforpligtelser - i øvrigt**

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

#### **Aktuel skatteforpligtelse og -tilgodehavende**

Aktuel skatteforpligtelse og -tilgodehavende 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 2014**

<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>3.261.443</b>	323.785
1 Personaleomkostninger	<b>605.128</b>	671.620
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>	<b>2.656.315</b>	-347.835
Resultatandele i tilknyttede virksomheder	<b>619.956</b>	128.357
Resultatandele i associerede virksomheder	<b>107.004</b>	102.151
Finansielle indtægter	<b>1.792.809</b>	610.295
2 Finansielle omkostninger	<b>44.745</b>	5.344
<b>Resultat før skat</b>	<b>5.131.339</b>	487.624
Skat af årets resultat	<b>1.004.491</b>	70.040
<b>Årets resultat</b>	<b>4.126.848</b>	417.584
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	<b>100.000</b>	98.400
Overført resultat	<b>4.026.848</b>	319.184
<b>Disponeret i alt</b>	<b>4.126.848</b>	417.584

**Balance - Aktiver  
pr. 31. december 2014**

<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger	<u>3.705.676</u>	<u>7.763.048</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>3.705.676</u>	<u>7.763.048</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>1.257.612</u>	637.656
4 Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>1.286.365</u>	<u>1.283.361</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>2.543.977</u>	<u>1.921.017</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>6.249.653</u>	<u>9.684.065</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>200.621</u>	114.057
Andre tilgodehavender	<u>0</u>	100.456
Periodeafgrænsningsposter	<u>2.800</u>	<u>2.764</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>203.421</u>	<u>217.277</u>
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		
Værdipapirer og kapitalandele	<u>23.084.082</u>	<u>17.186.022</u>
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<u>23.084.082</u>	<u>17.186.022</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	<u>492.078</u>	<u>217.320</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>492.078</u>	<u>217.320</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>23.779.581</u>	<u>17.620.619</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u>30.029.234</u>	<u>27.304.684</u>

**Balance - Passiver  
pr. 31. december 2014**

<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>Egenkapital</b>		
5 Selskabskapital	200.000	200.000
6 Reserve for opskrivninger	1.950.000	3.825.000
7 Overført resultat	25.241.033	21.214.185
8 Forslag til udbytte	100.000	98.400
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>27.491.033</b>	<b>25.337.585</b>
<b>Hensatte forpligtigelser</b>		
Hensættelse til udskudt skat	761.671	1.675.734
<b>Hensatte forpligtigelser i alt</b>	<b>761.671</b>	<b>1.675.734</b>
<b>Langfristede gældsforpligtigelser</b>		
Anden gæld	1.660	0
<b>Langfristede gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>1.660</b>	<b>0</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser</b>		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	66.375	141.375
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.595.011	0
9 Selskabsskat	97.915	0
Anden gæld	10.569	144.990
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>1.774.870</b>	<b>291.365</b>
<b>Gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>1.776.530</b>	<b>291.365</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>30.029.234</b>	<b>27.304.684</b>
10 Sikkerheder og pantsætninger		
11 Eventualforpligtelser og eventualaktiver		

## Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2014</u>		
<b>1 Personalemkostninger</b>			
Løn og gager	585.468		
Pensioner	0		
Sociale bidrag og personaleomkostninger	19.660		
<b>Personalemkostninger i alt</b>	<b>605.128</b>		
<b>2 Finansielle omkostninger</b>			
Renter vedrørende tilknyttede og associerede virksomheder udgør t.kr. 39.			
<b>3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>			
Selskabet ejer følgende kapitalandele i tilknyttede virksomheder:			
	Resultat	Egenkapital	Ejerandel
Perfect Sko ApS, Skodsborg	619.956	1.257.612	100%
<b>4 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>			
Selskabet ejer følgende kapitalandele i associerede virksomheder:			
	Resultat	Egenkapital	Ejerandel
Ejerlejlighed nr. 20 Nærumvænge Torv 25A Nærum	321.012	1.831.325	33,33%
<b>5 Selskabskapital</b>			
Anpartskapital, primo			200.000
<b>Selskabskapital i alt</b>			<b>200.000</b>
<b>6 Reserve for opskrivninger</b>			
Opskrivningshenlæggelser, primo			3.825.000
Årets opskrivning			-1.875.000
<b>Reserve for opskrivninger i alt</b>			<b>1.950.000</b>

## Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2014</u>
<b>7 Overført resultat</b>	
Overført resultat, primo	21.214.185
Årets overførte resultat	4.026.848
<b>Overført resultat i alt</b>	<b>25.241.033</b>
<b>8 Forslag til udbytte</b>	
Foreslået udbytte, primo	98.400
Betalt udbytte	-98.400
Forslag til udbytte i regnskabsåret	100.000
<b>Forslag til udbytte i alt</b>	<b>100.000</b>
<b>9 Selskabsskat</b>	
Selskabsskat, primo	-98.656
Udbytteskat	-39.566
Skat af årets resultat	1.289.641
Regulering af tidligere års skat	7.717
Overført tilknyttede virksomheder	200.621
Betalt ordinær a'contoskat	-96.000
Betalt frivillig a'contoskat	-1.265.000
Restskat	99.158
<b>Selskabsskat i alt</b>	<b>97.915</b>

### 10 Sikkerheder og pantsætninger

Ingen af selskabets aktiver er pantsat eller anvendt som sikkerhedsstillelse.

### 11 Eventualforpligtelser og eventualaktiver

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter, kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. balancedagen t.kr. 106. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.



