
Perfect Holding Nærum ApS

Nærumvænge Torv 1, 2850 Nærum

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 10 40 28 16

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 1 /6 2016

Annette Børre Lassen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Perfect Holding Nærum ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 1. juni 2016

Direktion

Annette Børre Lassen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Perfect Holding Nærum ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Perfect Holding Nærum ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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.

Hellerup, den 1. juni 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Kim Danstrup

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Perfect Holding Nærum ApS
Nærumvænge Torv 1
2850 Nærum

CVR-nr.: 10 40 28 16
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Rudersdal

Direktion

Annette Børre Lassen

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Perfect Holding Nærum ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Hovedaktivitet

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

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på DKK 194.979, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 25.795.144.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Nettoomsætning		296.502	592.600
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		0	619.956
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-592.556	107.004
Andre driftsindtægter		0	2.885.968
Direkte omkostninger		-105.292	-190.638
Andre eksterne omkostninger		-61.216	-26.487
Bruttoresultat		-462.562	3.988.403
Personaleomkostninger	1	-53.587	-605.128
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		-25.504	-25.504
Resultat før finansielle poster		-541.653	3.357.771
Andre finansielle indtægter		1.175.683	1.792.809
Andre finansielle omkostninger		-163.273	-44.745
Resultat før skat		470.757	5.105.835
Skat af årets resultat	2	-275.778	-568.064
Årets resultat		194.979	4.537.771

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		50.600	100.000
Overført resultat		144.379	4.437.771
		194.979	4.537.771

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Grunde og bygninger		1.452.877	1.478.381
Materielle anlægsaktiver	3	1.452.877	1.478.381
Kapitalandele i dattervirksomheder	4	1.257.612	1.257.612
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	579.809	1.286.365
Finansielle anlægsaktiver		1.837.421	2.543.977
Anlægsaktiver		3.290.298	4.022.358
Selskabsskat		163.864	0
Periodeafgrænsningsposter		0	2.800
Tilgodehavender		163.864	2.800
Værdipapirer		23.703.261	23.084.082
Likvide beholdninger		825.879	492.078
Omsætningsaktiver		24.693.004	23.578.960
Aktiver		27.983.302	27.601.318

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		25.544.544	25.400.165
Foreslået udbytte for regnskabsåret		50.600	100.000
Egenkapital	6	25.795.144	25.700.165
Hensættelse til udskudt skat		319.633	325.244
Hensatte forpligtelser		319.633	325.244
Modtagne forudbetalinger fra kunder		601.375	66.375
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000	5.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.245.490	1.394.390
Selskabsskat		0	97.915
Anden gæld		1.660	12.229
Kortfristede gældsforpligtelser		1.868.525	1.575.909
Gældsforpligtelser		1.868.525	1.575.909
Passiver		27.983.302	27.601.318
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		

Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	50.000	585.468
Andre omkostninger til social sikring	240	4.860
Andre personaleomkostninger	3.347	14.800
	<u>53.587</u>	<u>605.128</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	281.389	1.289.641
Regulering udskudt skat	-5.611	-725.490
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	3.913
	<u>275.778</u>	<u>568.064</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
		Grunde og byg- ninger
		<u>DKK</u>
Kostpris 1. januar		<u>1.805.676</u>
Kostpris 31. december		<u>1.805.676</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar		327.295
Årets afskrivninger		<u>25.504</u>
Ned- og afskrivninger 31. december		<u>352.799</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>1.452.877</u>

Noter til årsregnskabet

	2015 DKK	2014 DKK
4 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar	125.000	125.000
Kostpris 31. december	125.000	125.000
Værdireguleringer 1. januar	1.132.612	512.656
Årets resultat	0	619.956
Værdireguleringer 31. december	1.132.612	1.132.612
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.257.612	1.257.612

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Perfect Sko ApS	Skodsborg	125.000	100%	1.257.612	-

Selskabet blev opløst d. 8. april 2016 og har derfor ikke offentliggjort et regnskab.

5 Kapitalandele i associerede virksomheder

Værdireguleringer 1. januar	1.286.365	1.283.361
Årets hævnninger	-114.000	-104.000
Årets resultat	107.444	107.004
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	-700.000	0
Værdireguleringer 31. december	579.809	1.286.365
Regnskabsmæssig værdi 31. december	579.809	1.286.365

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Ejerlejlighed nr. 20 Nærumvænge Torv 25A	Nærum	33,33%	1.739.425	322.330

Noter til årsregnskabet

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital DKK	Reserve for opskrivninger DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbytte for regnskabsåret DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	200.000	1.900.000	25.291.033	100.000	27.491.033
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	0	-1.900.000	109.132	0	-1.790.868
Korrigeret egenkapital 1. januar	200.000	0	25.400.165	100.000	25.700.165
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-100.000	-100.000
Årets resultat	0	0	194.979	0	194.979
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0	-50.600	50.600	0
Egenkapital 31. december	200.000	0	25.544.544	50.600	25.795.144

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2015.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Perfect Holding Nærum ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

Ændring af regnskabspraksis

Indregning af grunde og bygninger er ændret fra dagsværdi til kostpris, da dette vurderes at give et mere retvisende billede. Ændringen har mindsket egenkapitalen pr. 31. december 2014 med t.kr. 2.227. og mindsket årets resultat i 2014 med t.kr. 25. Sammenligningstal for tidligere år er tilpasset i overensstemmelse hermed.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter lejeindtægter fra selskabets ejendom.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger indeholder omkostninger, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktionslønninger.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posterne ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder” og ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Udlejningsejendomme

50 år

Regnskabspraksis

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posterne "Kapitalandele i dattervirksomheder" og "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.