
Palmetto Bay Invest ApS

Sandskredsvej 23, 4500 Nykøbing SJ

Årsrapport for 2017

CVR-nr. 28 85 09 48

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 7 /5 2018

Asger Falstrup
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Palmetto Bay Invest 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Sj., den 7. maj 2018

Direktion

Asger Falstrup

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Palmetto Bay Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Palmetto Bay Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder 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.

Hillerød, den 7. maj 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Michael Blom

statsautoriseret revisor

mne32797

Selskabsoplysninger

Selskabet

Palmetto Bay Invest ApS
Sandskredsvej 23
4500 Nykøbing SJ

CVR-nr.: 28 85 09 48
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Odsherred

Direktion

Asger Falstrup

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Milnersvej 43
3400 Hillerød

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er investeringer i værdipapirer og ejendomme, rådgivning omkring virksomhedsledelse samt hermed beslægtet virksomhed.

Selskabet har i året alene foretaget investering i værdipapirer.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på DKK 214.014, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på DKK 6.607.971.

Grundet selskabets negative egenkapital har selskabets anpartshaver Asger Falstrup stillet ansvarlig lånekapital til brug for styrkelse af selskabets ansvarlige kapital.

Den ansvarlige kapital træder tilbage til fordel for alle øvrige kreditorers nuværende og kommende tilgodehavender i selskabet. Det ansvarlige lån afdrages ikke førend selskabets kapital er intakt.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Bruttotab		-20.757	-18.353
Finansielle indtægter		14.692	8.598
Finansielle omkostninger		<u>-207.515</u>	<u>-467.938</u>
Resultat før skat		-213.580	-477.693
Skat af årets resultat	2	<u>-434</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-214.014</u>	<u>-477.693</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>-214.014</u>	<u>-477.693</u>
		<u>-214.014</u>	<u>-477.693</u>

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Andre værdipapirer og kapitalandele		874.503	731.645
Finansielle anlægsaktiver		874.503	731.645
Anlægsaktiver		874.503	731.645
Selskabsskat		2.596	0
Tilgodehavender		2.596	0
Likvide beholdninger		356.163	715.661
Omsætningsaktiver		358.759	715.661
Aktiver		1.233.262	1.447.306

Balance 31. december

Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-6.732.971	-6.518.957
Egenkapital	3	-6.607.971	-6.393.957
Ansvarlig lånekapital		6.000.000	6.000.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.821.233	1.821.233
Langfristede gældsforpligtelser	4	7.821.233	7.821.233
Kreditinstitutter		0	30
Anden gæld		20.000	20.000
Kortfristede gældsforpligtelser		20.000	20.030
Gældsforpligtelser		7.841.233	7.841.263
Passiver		1.233.262	1.447.306
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	5		
Nærtstående parter	6		
Anvendt regnskabspraksis	7		

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Grundet selskabets negative egenkapital har selskabets anpartshaver Asger Falstrup stillet ansvarlig lånekapital til brug for styrkelse af selskabets ansvarlige kapital.

Den ansvarlige kapital træder tilbage til fordel for alle øvrige kreditoreres nuværende og kommende tilgodehavender i selskabet. Det ansvarlige lån afdrages ikke førend selskabets kapital er intakt.

	2017 DKK	2016 DKK
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Ej refunderet betalt udenlandsk udbytteskat	434	0
	434	0

3 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	-6.518.957	-6.393.957
Årets resultat	0	-214.014	-214.014
Egenkapital 31. december	125.000	-6.732.971	-6.607.971

4 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2017 DKK	2016 DKK
Ansvarlig lånekapital		
Mellem 1 og 5 år	6.000.000	6.000.000
Langfristet del	6.000.000	6.000.000
Inden for 1 år	0	0
	6.000.000	6.000.000

Noter til årsregnskabet

4 Langfristede gældsforpligtelser (fortsat)

	2017	2016
	DKK	DKK
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		
Mellem 1 og 5 år	1.821.233	1.821.233
Langfristet del	1.821.233	1.821.233
Inden for 1 år	0	0
	1.821.233	1.821.233

Den ansvarlige kapital træder tilbage til fordel for alle øvrige kreditoreres nuværende og kommende tilgodehavender i selskabet. Det ansvarlige lån afdrages ikke førend selskabets kapital er intakt.

5 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2017.

6 Nærtstående parter

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Asger Falstrup
Sandskredsvej 23
4500 Nykøbing Sj.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Palmetto Bay Invest ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

Omregning af fremmed valuta

Som præsentrationsvaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

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.

Balancen

Værdipapirer og kapitalandele

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

Kapitalandele, som ikke handles på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Egenkapital

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.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

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