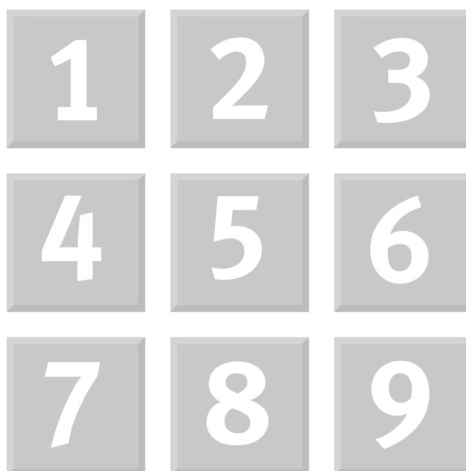


## **Per Sørensen Holding ApS**

Gadevangsvej 50  
3400 Hillerød

CVR-nr. 10 11 90 57



### **Årsrapport for 2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 13. december 2016

---

Per Sørensen  
Dirigent



**DØSSING & PARTNERE**  
*Revisionsinteressentskab*

[www.dossing.dk](http://www.dossing.dk)

## Indholdsfortegnelse

|                                      | <b>Side</b> |
|--------------------------------------|-------------|
| Selskabsoplysninger                  | 1           |
| <b>Påtegninger</b>                   |             |
| Ledelsespåtegning                    | 2           |
| Den uafhængige revisors erklæringer  | 3           |
| <b>Selskabsoplysninger</b>           |             |
| Ledelsesberetning                    | 5           |
| <b>Årsregnskab</b>                   |             |
| Anvendt regnskabspraksis             | 6           |
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni | 9           |
| Balance 30. juni                     | 10          |
| Noter til årsrapporten               | 12          |

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Per Sørensen Holding ApS  
Gadevangsvej 50  
3400 Hillerød

CVR-nr.: 10 11 90 57  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  
Hjemsted: Hillerød

### Direktion

Per Sørensen, direktør

### Revision

DØSSING & PARTNERE  
Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer  
Roskildevej 12 A  
3400 Hillerød

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Per Sørensen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016/17 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 12. december 2016

### **Direktion**

Per Sørensen  
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Den uafhængige revisors erklæringer

## *Til kapitalejeren i Per Sørensen Holding ApS*

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Per Sørensen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

### **Revisors ansvar**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### **Konklusion**

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hillerød, den 12. december 2016

**DØSSING & PARTNERE**  
*Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer*  
**CVR-nr. 54 87 99 11**

Anders Ilsøe  
Registreret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab og foretage investering.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 109.406, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 41.370.

Ledelsen anser årets resultat for værende utilfredsstillende dersom, at datterselskabet har udvist et underskud på kr. 107.257. Datterselskabets ledelse har iværksat en række tiltag således at den fremtidige indtjening vil blive forbedret og at selskabets kapitalgrundlag vil blive reableret.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Per Sørensen Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr..

### **Generelt om indregning og måling**

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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**

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

#### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

#### **Balancen**

##### **Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Per Sørensen Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

##### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Egenkapital**

#### **Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode**

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

#### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Per Sørensen Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udlig-ning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

#### **Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

|  | Note | 2015/16         | 2014/15        |
|--|------|-----------------|----------------|
|  |      | kr.             | kr.            |
| Andre eksterne omkostninger                                |      | -6.375          | -6.250         |
| <b>Bruttoresultat</b>                                      |      | <b>-6.375</b>   | <b>-6.250</b>  |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder      |      | -107.257        | 125.003        |
| Finansielle omkostninger                                   |      | -3.748          | -9.417         |
| <b>Resultat før skat</b>                                   |      | <b>-117.380</b> | <b>109.336</b> |
| Skat af årets resultat                                     | 1    | 7.974           | 19.217         |
| <b>Årets resultat</b>                                      |      | <b>-109.406</b> | <b>128.553</b> |
| <br>   |      |                 |                |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode |      | -108.285        | 108.285        |
| Overført resultat  |      | -1.121          | 20.268         |
|  |      | <b>-109.406</b> | <b>128.553</b> |

## Balance 30. juni

|  | <u>Note</u> | <u>2015/16</u><br>kr. | <u>2014/15</u><br>kr. |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Aktiver</b>                               |             |                       |                       |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder     | 2           | 26.028                | 333.285               |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>             |             | <b>26.028</b>         | <b>333.285</b>        |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   |             | <b>26.028</b>         | <b>333.285</b>        |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |             | 17.304                | 0                     |
| Udskudt skatteaktiv                          |             | 7.974                 | 0                     |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |             | <b>25.278</b>         | <b>0</b>              |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |             | <b>3.589</b>          | <b>3.589</b>          |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               |             | <b>28.867</b>         | <b>3.589</b>          |
| <b>Aktiver i alt</b>                         |             | <b>54.895</b>         | <b>336.874</b>        |

## Balance 30. juni

|  | <u>Note</u> | <u>2015/16</u><br>kr. | <u>2014/15</u><br>kr. |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Passiver</b>  |             |                       |                       |
| Selskabskapital  |             | 125.000               | 125.000               |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode |             | 0                     | 108.285               |
| Overført resultat  |             | <u>-83.630</u>        | <u>-82.509</u>        |
| <b>Egenkapital</b>   | <b>3</b>    | <b><u>41.370</u></b>  | <b><u>150.776</u></b> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser                   |             | 6.250                 | 6.250                 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder                          |             | 0                     | 172.919               |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse                      |             | <u>7.275</u>          | <u>6.929</u>          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                     |             | <b><u>13.525</u></b>  | <b><u>186.098</u></b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                            |             | <b><u>13.525</u></b>  | <b><u>186.098</u></b> |
| <b>Passiver i alt</b>                                      |             | <b><u>54.895</u></b>  | <b><u>336.874</u></b> |
| Eventualposter m.v.  | 4           |                       |                       |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser                      | 5           |                       |                       |

## Noter til årsrapporten

|   | 2015/16       | 2014/15        |
|---|---------------|----------------|
|   | kr.           | kr.            |
| <b>1 Skat af årets resultat</b>                       |               |                |
| Årets aktuelle skat                                   | 0             | -19.217        |
| Årets udskudte skat                                   | -2.227        | 0              |
| Regulering af udskudt skat tidligere år               | -5.747        | 0              |
|   | <b>-7.974</b> | <b>-19.217</b> |
|   | <b>-7.974</b> | <b>-19.217</b> |
| <br><b>2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b> |               |                |
| Kostpris 1. juli 2015                                 | 225.000       | 225.000        |
| Kostpris 30. juni 2016                                | 225.000       | 225.000        |
| Værdireguleringer 1. juli 2015                        | 108.285       | -16.718        |
| Årets resultat  | -107.257      | 125.003        |
| Udbytte til moderselskabet                            | -200.000      | 0              |
| Værdireguleringer 30. juni 2016                       | -198.972      | 108.285        |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>            | <b>26.028</b> | <b>333.285</b> |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| Navn                  | Hjemsted  | Stemme- og<br>ejerandel | Egenkapital | Årets<br>resultat |
|-----------------------|-----------|-------------------------|-------------|-------------------|
| Multimediestudiet ApS | København | 100%                    | 26.028      | -107.257          |

## Noter til årsrapporten

### 3 Egenkapital

|                                  | Selskabs-<br>kapital | Reserve for<br>nettoopskriv-<br>ning efter den<br>indre værdis<br>metode | Overført<br>resultat | I alt         |
|----------------------------------|----------------------|--|----------------------|---------------|
| Egenkapital 1. juli 2015         | 125.000              | 108.285  | -82.509              | 150.776       |
| Årets resultat                   | 0                    | -108.285   | -1.121               | -109.406      |
| <b>Egenkapital 30. juni 2016</b> | <b>125.000</b>       | <b>0</b>   | <b>-83.630</b>       | <b>41.370</b> |

### 4 Eventualposter m.v.

#### Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2016.

Herudover er der ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingensikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.