

# ÅRSRAPPORT 2015/16

## PEOR Holding Varde ApS

Tømrervej 9  
6800 Varde

CVR nr. 18854406

### **Indsender:**

OL Revision A/S  
Ndr. Boulevard 116  
6800 Varde

### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 21. februar 2017

Pouel Erik Eriksen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

### Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

### Påtegninger

Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	6

### Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016	10
Balance pr. 30. september 2016	11
Noter	13

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

PEOR Holding Varde ApS  
Tømmervej 9  
6800 Varde

CVR-nr.: 18854406  
Stiftelsesdato: 25. september 1995  
Hjemsted: Varde Kommune  
Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016

## Bestyrelse

Edith Eriksen  
Pouel Erik Eriksen  
Marianne Ritter  
Maibritt Wolgast

## Direktion

Pouel Erik Eriksen

## Revision

OL Revision A/S  
Registrerede revisorer FSR - danske revisorer  
Ndr. Boulevard 116  
6800 Varde

## Bankforbindelse

Sydbank  
Vestergade 4  
6800 Varde

## Ejerforhold

Pouel Erik Eriksen (ejerandel 59,37%)  
Edith Eriksen (ejerandel 11,43%)  
Marianne Ritter (ejerandel 14,6%)  
Maibritt Wolgast (ejerandel 14,6%)

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 for PEOR Holding Varde ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 8. februar 2017

### **Direktion:**

Pouel Erik Eriksen

### **Bestyrelse:**

Edith Eriksen

Pouel Erik Eriksen

Marianne Ritter

Maibrit Volgast

# Den uafhængige revisors erklæringer

**Til kapitalejerne i PEOR Holding Varde ApS**

## **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for PEOR Holding Varde ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

## **Revisors ansvar og den udførte revision**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores 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 vurderingen 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 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.

## **Konklusion**

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **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 vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Varde, den 8. februar 2017

**OL Revision A/S**

Ove Lihn  
Registreret revisor FSR - danske revisorer

## Ledelsesberetning

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er handel, finansieringsvirksomhed og anden hermed forbunden virksomhed enten direkte eller gennem datterselskaber.

### **Usædvanlige forhold**

Ingen.

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

Resultatet er tilfredsstillende.

### **Forventet udvikling**

Selskabet forventer et positivt resultat i 2015/2016.

### **Betydningsfulde hændelser efter balancedagen**

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PEOR Holding Varde ApS 2015/16 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år

## Generelt om indregning og måling

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Bruttofortjeneste er et sammendrag af posterne nettoomsætning, omkostninger til varer og andre eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

## Balancen

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Såfremt værdien overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

# Anvendt regnskabspraksis

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Realiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

## Udbytte

Foreslået udbytte er afsat som forpligtelse og indgår således ikke på egenkapital.

## Skyldig skat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

## Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Omregning af 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 finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.



## Anvendt regnskabspraksis

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.

# Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Note	2015/16	2014/15
Bruttotab	-28.977	-30.000
<b>Finansiering</b>		
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-593.574	334.763
Andre finansielle indtægter	313.798	1.283.400
Øvrige finansielle omkostninger	-100.138	-3.405
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>-408.891</b>	<b>1.584.758</b>
Skat af årets resultat	-43.094	-316.372
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-451.985</b>	<b>1.268.386</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	708.000	660.000
Overført resultat	-1.159.985	608.386
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-451.985</b>	<b>1.268.386</b>

## Balance pr. 30. september 2016

Note	2016	2015
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
1. <b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	11.512.046	12.105.620
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>11.512.046</b>	<b>12.105.620</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>11.512.046</b>	<b>12.105.620</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Skatteaktiv	222.153	265.247
Andre tilgodehavender	2.229.672	3.273.119
Periodeafgrænsningsposter	934	1.344
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>2.452.759</b>	<b>3.539.710</b>
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		
Andre værdipapirer og kapitalandele	4.682.163	3.011.230
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b>4.682.163</b>	<b>3.011.230</b>
Likvide beholdninger	1.361.818	2.583.989
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>1.361.818</b>	<b>2.583.989</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>8.496.740</b>	<b>9.134.929</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>20.008.786</b>	<b>21.240.549</b>

## Balance pr. 30. september 2016

Note	2016	2015
<b>PASSIVER</b>		
2. <b>EGENKAPITAL</b>		
Selskabskapital	1.155.500	1.155.500
Overført resultat	18.129.072	19.289.057
Foreslået udbytte for regnskabsåret	708.000	660.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>19.992.572</b>	<b>21.104.557</b>
 <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Anden gæld	12.500	12.500
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	3.714	123.492
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>16.214</b>	<b>135.992</b>
 <b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>16.214</b>	<b>135.992</b>
 <b>PASSIVER I ALT</b>	<b>20.008.786</b>	<b>21.240.549</b>
 3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
4. Eventualposter		

# Noter

	<b>Tilknyttede selskaber</b>		
<b>1. Finansielle anlægsaktiver</b>			
<b>Anskaffelsessum:</b>			
Anskaffelsessum, primo	12.266.056		
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b><u>12.266.056</u></b>		
<b>Værdiregulering:</b>			
Op- og nedskrivninger, primo	-165.610		
Årets resultat	-582.935		
Korrektion til primo	-5.465		
<b>Værdireguleringer, ultimo</b>	<b><u>-754.010</u></b>		
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<b><u>11.512.046</u></b>		
	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Ejerandel</b>
<b>Tilknyttede selskaber</b>			
PE Offset A/S cvr. nr. 72829514	12.656.164	-640.870	90,96%

	<b>Selskabs- kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
<b>2. EGENKAPITAL</b>			
Saldo, primo	1.155.500	19.289.057	20.444.557
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-1.159.985	-1.159.985
Foreslået udbytte	0	0	708.000
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<b><u>1.155.500</u></b>	<b><u>18.129.072</u></b>	<b><u>19.992.572</u></b>

Virksomhedskapitalen er opdelt i 350.000 stk. A aktier og 805.500 stk. B aktier.

### 3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

### 4. Eventualposter

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med regnskabsåret 2013 for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Selskabet er sambeskattet med PE Offset A/S og PE Ejendomme ApS

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.