

Per O. Holding ApS

Store Torv 2D, 7700 Thisted

CVR-nr. 19 11 50 97

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2017.

Per Overgaard Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Per O. Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 22. februar 2017

Direktion

Per Overgaard Christensen

Bestyrelse

Hans Toftdahl Søndergaard

Palle A. Christensen

Per Overgaard Christensen

Henrik Søgård Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Per O. Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Per O. Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 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

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 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 selskabets 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 selskabets 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

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

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på omtalen i note 2. Som følge af kautionsforpligtelsen og den negative egenkapital, kan der være usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Ledelsen vurderer dog, at selskabet har det nødvendige kapitalberedskab til fortsat drift.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabsloven har ydet lån til en af hovedanpartshaveren nærtstående part, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Hurup Thy, den 22. februar 2017

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Jens Kr. Yde
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Per O. Holding ApS Store Torv 2D 7700 Thisted CVR-nr.: 19 11 50 97 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Bestyrelse	Hans Toftdahl Søndergaard Palle A. Christensen Per Overgaard Christensen Henrik Søgård Sørensen
Direktion	Per Overgaard Christensen
Revision	BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Mølløvænget 17 7760 Hurup Thy
Modervirksomhed	Per O. Holding ApS
Dattervirksomheder	Kjeldgaard Sko, Morsø I. P. Jacobsen Center, Morsø Værløse Bymidte, Morsø Cafe Gekko, Morsø P. O. Ejendomme ApS, Thisted

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Per O. Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

I henhold til årsregnskabslovens § 112, stk.1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer med videre. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttotab	-31.993	-24.594
Nedskrivninger af omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger.	-812	930
Andre driftsomkostninger	0	-232.538
Driftsresultat	-32.805	-256.202
Andre finansielle indtægter	20.000	21.900
Øvrige finansielle omkostninger	-87.717	-85.596
Resultat før skat	-100.522	-319.898
Årets resultat	-100.522	-319.898
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-100.522	-319.898
Disponeret i alt	-100.522	-319.898

Balance 30. september

Aktiver	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>		
Omsætningsaktiver		
Likvide beholdninger	<u>42.534</u>	<u>49.829</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>42.534</u>	<u>49.829</u>
Aktiver i alt	<u>42.534</u>	<u>49.829</u>

Balance 30. september

Passiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat	-7.349.473	-7.248.951
Egenkapital i alt	-7.149.473	-7.048.951
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	2.604.156	2.692.580
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.604.156	2.692.580
Kortfristet del af langfristet gæld	93.100	89.500
Gæld til pengeinstitutter	10.936	10.988
Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.400	20.400
Gæld til tilknyttede virksomheder	4.459.582	4.281.479
Anden gæld	3.833	3.833
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.587.851	4.406.200
Gældsforpligtelser i alt	7.192.007	7.098.780
Passiver i alt	42.534	49.829

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
7 Eventualposter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at eje aktier i datterselskaber og anden dermed beslægtet virksomhed.

2. Selskabets økonomiske stilling, kapitalberedskab og fortsatte drift

Som følge af kautionsforpligtelser for datterselskaber, er der fortsat usikkerhed omkring den fremtidige drift. Der arbejdes konstant på at afvikle tabsgivende aktiviteter og udvikle de indtægtsgivende. Det er ledelsens vurdering, at selskabets kapitalberedskab er forsvarligt i forhold til en turn around for selskabet/koncernen og aflægger derfor årsrapporten med fortsat drift for øje.

3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. oktober 2015	7.587.500	7.562.500
Kostpris 30. september 2016	7.587.500	7.562.500
Opskrivninger 1. oktober 2015	-7.587.500	-7.562.500
Opskrivninger 30. september 2016	-7.587.500	-7.562.500

Tilknyttede virksomheder:

	Hjemsted	Ejerandel
Kjeldgaard Sko	Morsø	100 %
I. P. Jacobsen Center	Morsø	100 %
Værløse Bymidte	Morsø	50 %
Cafe Gekko	Morsø	100 %
P. O. Ejendomme ApS	Thisted	100 %

4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Kategori	Rentefod	Nedskrivning	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 30. september 2016
Direktion	4,00 %	-550.000	0	0
Tilgodehavendet ved nærtstående kr. 550.000 er nedskrevet til kr. 0.				

Noter

			<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
5. Gældsforpligtelser				
	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/9 2016</u>	<u>Gæld i alt 30/9 2015</u>
Gæld til pengeinstitutter	<u>93.100</u>	<u>1.011.782</u>	<u>2.790.356</u>	<u>2.871.580</u>
	<u>93.100</u>	<u>1.011.782</u>	<u>2.790.356</u>	<u>2.871.580</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, er der udstedt følgende:

Aktier i Kjeldgaard Sko A/S er stillet til sikkerhed for dette selskabs gæld til pengeinstitut.

Aktier i I. P. Jacobsen Center A/S er stillet til sikkerhed for dette selskabs gæld til pengeinstitut.

Aktier i P. O. Ejendomme ApS er stillet til sikkerhed for dette selskabs gæld til pengeinstitut.

Ejerpantebrev kr. 2.000.000 med pant i ejendomme.

Selvskyldnerkaution overfor pengeinstitut i I. P. Jacobsen Center A/S.

Selvskyldnerkaution overfor pengeinstitut i Kjeldgaard Sko A/S.

Selvskyldnerkaution overfor pengeinstitut i P. O. Ejendomme ApS.

Kaution for prioritetsgæld i P. O. Ejendomme ApS kr. 27.982.000

7. Eventualposter
Eventualforpligtelser

Selskabet vil i tilfælde af tilknyttede eller associerede virksomheder eventuelle konkurs eller anden urådighed over sin formue frigivet kautioner for disse.

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.