

Revisionsfirmaet



Ole Vestergaard

Statsautoriserede revisorer

Petri Holding ApS

Østervangsvej 28, Viskum, 8830 Tjele

CVR-nr.: 21 27 77 89

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 28/4 2017.

Jens Petri Petersen, dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4 - 6
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab 1. januar 2016 - 31. december 2016	
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Noter	12 - 18
Anvendt regnskabspraksis	19 - 23

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Petri Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2016 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viskum den 28. april 2017

Direktion:


Jens Petri Petersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Petri Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Petri Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og oprettholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Fårup den 28. april 2017

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 31 50 17 41


Ole Vestergaard
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Petri Holding ApS
Østervangsvej 28, Viskum
8830 Tjele
Telefon: 87 61 11 44
CVR-nr.: 21 27 77 89
Stiftelsesdato: 15. oktober 1998
Hjemsted: Viskum

Ejere med ejerandel over 5%

Petri Holding 3 ApS, Læsøvej 1, 8940 Randers SV
Petri Holding 4 ApS, Læsøvej 1, 8940 Randers SV

Datterselskaber

Wind Estate A/S Ejerandel: 90%

Associerede selskaber

Jens Bergs Vej ApS	Ejerandel: 33%
Thorfinn ApS	Ejerandel: 25%
Wind Implement PTY	Ejerandel: 28%
Sustainable Seafood Invest ApS	Ejerandel: 27%
Lysmose Vindmøllelaug I/S	Ejerandel: 48%
Haslund Kær Vindkraft I/S	Ejerandel: 21,16%
Ilshøj Vindkraft I/S	Ejerandel: 27,85%
Trikelshøj Vindkraft I/S	Ejerandel: 36,21%

Direktion

Jens Petri Petersen

Pengeinstitut

Spar Nord, Randers

Revisor

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Bakkevænget 16
8990 Fårup

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil, herunder virksomheder via tilknyttede selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse

Noter	2016	2015
Bruttofortjeneste	814.979	617.330
1 Personaleomkostninger	-1.701.223	-1.242.614
Af- og nedskrivninger	-1.310.917	-1.201.268
Andre driftsomkostninger	0	-1.436.039
Driftsresultat før finansielle poster	-2.197.160	-3.262.591
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	39.544.408	38.786.211
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	1.616.824	1.390.802
Indtægter af andre kapitalandele og værdipapirer	-1.458.583	-3.992.701
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	10.197	0
Andre finansielle indtægter	604.610	3.787.928
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-296.777	-153.787
Finansielle omkostninger	-1.181.211	-1.368.940
Årets resultat før skat	36.642.307	35.186.922
Skat af årets resultat	529.034	190.344
Årets resultat	37.171.341	35.377.266
Forslag til resultatdisponering:		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	10.000.000	5.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	33.784.097	34.268.939
Overførsel til næste år	-6.612.755	-3.891.673
Anvendt i alt	37.171.341	35.377.266

Balance

Noter	31/12 2016	31/12 2015
2 Grunde og bygninger	49.707.903	40.370.321
3 Produktionsanlæg og maskiner	3.157.095	1.414.743
4 Driftsmateriel og inventar	1.914.373	1.544.865
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>54.779.371</u>	<u>43.329.928</u>
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	214.135.722	188.091.314
6 Kapitalandele i associerede virksomheder	32.179.274	17.307.889
7 Andre værdipapirer og kapitalandele	5.292.181	5.923.178
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>251.607.177</u>	<u>211.322.381</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>306.386.548</u>	<u>254.652.310</u>
Hjælpe materialer	468.000	368.000
Varer under fremstilling	523.883	606.291
Besætning	2.001.500	2.200.000
Varebeholdninger i alt	<u>2.993.383</u>	<u>3.174.291</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	514.429	285.553
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	18.039	284.915
Tilgodehavende skat	63.119	0
Andre tilgodehavender	9.202.322	12.092.535
Periodeafgrænsningsposter	0	30.000
Tilgodehavender i alt	<u>9.797.909</u>	<u>12.693.004</u>
Likvide beholdninger	0	1.327.167
Omsætningsaktiver i alt	<u>12.791.292</u>	<u>17.194.462</u>
Aktiver i alt	<u>319.177.840</u>	<u>271.846.772</u>

Balance

Noter	31/12 2016	31/12 2015
Anpartskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning	213.207.265	179.423.168
Overført overskud	20.164.489	26.777.244
Forslag til udbytte	10.000.000	5.000.000
8 Egenkapital i alt	<u>243.496.753</u>	<u>211.325.412</u>
Hensættelse til udskudt skat	<u>176.831</u>	<u>659.907</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>176.831</u>	<u>659.907</u>
Gæld til kreditinstitutter	<u>49.246.899</u>	<u>44.229.374</u>
9 Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>49.246.899</u>	<u>44.229.374</u>
Gæld til kreditinstitutter	10.759.709	5.269.444
Leverandører af varer og tjenesteydelser	203.761	499.539
Gæld til tilknyttede virksomheder	9.015.620	4.586.556
Selskabsskat	0	236.647
Anden gæld	<u>6.278.267</u>	<u>5.039.892</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>26.257.356</u>	<u>15.632.079</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>75.504.256</u>	<u>59.861.453</u>
Passiver i alt	<u>319.177.840</u>	<u>271.846.772</u>
10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2016	2015
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.584.750	1.217.639
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	116.473	24.975
	<hr/>	<hr/>
Personaleomkostninger i alt	1.701.223	1.242.614
	<hr/>	<hr/>
Gennemsnitlig antal ansatte	3	4
	<hr/>	<hr/>
2. Grunde og bygninger		
Kostpris pr. 31/12 2015	43.168.522	47.720.354
Tilgang i året	9.948.398	908.914
Afgang i året	-180.932	-5.460.746
	<hr/>	<hr/>
Kostpris pr. 31/12 2016	52.935.988	43.168.522
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger pr. 31/12 2015	2.798.201	2.686.170
Tilbageført afskrivning ved afgang	0	-365.590
Årets afskrivning	429.884	477.622
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger pr. 31/12 2016	3.228.085	2.798.201
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2016	49.707.903	40.370.321
	<hr/>	<hr/>

Noter

	2016	2015
3. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris pr. 31/12 2015	2.922.256	2.922.256
Tilgang i året	2.006.830	0
Afgang i året	0	0
Kostpris pr. 31/12 2016	<u>4.929.086</u>	<u>2.922.256</u>
Afskrivninger pr. 31/12 2015	1.507.513	1.298.780
Tilbageført afskrivning ved afgang	0	0
Årets afskrivning	264.478	208.733
Afskrivninger pr. 31/12 2016	<u>1.771.991</u>	<u>1.507.513</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2016	<u>3.157.095</u>	<u>1.414.743</u>
4. Driftsmateriel og inventar		
Kostpris pr. 31/12 2015	2.963.494	2.389.178
Tilgang i året	1.159.397	584.316
Afgang i året	-200.000	-10.000
Kostpris pr. 31/12 2016	<u>3.922.891</u>	<u>2.963.494</u>
Afskrivninger pr. 31/12 2015	1.418.630	907.383
Tilbageført afskrivning ved afgang	-26.667	-3.667
Årets afskrivning	616.555	514.914
Afskrivninger pr. 31/12 2016	<u>2.008.518</u>	<u>1.418.629</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2016	<u>1.914.373</u>	<u>1.544.865</u>

Noter

	2016	2015			
5. Tilknyttede virksomheder					
Kostpris pr. 31/12 2015	928.457	928.457			
Tilgang i året	0	0			
Afgang i året	0	0			
Kostpris pr. 31/12 2016	<u>928.457</u>	<u>928.457</u>			
Opskrivninger pr. 31/12 2015	187.162.857	152.876.646			
Årets opskrivning	26.044.408	34.286.211			
Opskrivninger pr. 31/12 2016	<u>213.207.265</u>	<u>187.162.857</u>			
Nedskrivninger pr. 31/12 2015	0	0			
Årets nedskrivning	0	0			
Nedskrivninger pr. 31/12 2016	<u>0</u>	<u>0</u>			
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2016	<u>214.135.722</u>	<u>188.091.314</u>			
			Årets	Regnskabs-	
	Egenkapital	resultat	Ejerandel	mæssig værdi	
Tilknyttet virksomhed:					
Wind Estate A/S, Randers	237.928.582	43.938.231	90,00%	214.135.721	

Noter

	2016	2015		
6. Associerede virksomheder				
Kostpris pr. 31/12 2015	25.047.578	27.276.449		
Tilgang i året	15.150.000	150		
Afgang i året	-1.008.017	-2.229.021		
Kostpris pr. 31/12 2016	<u>39.189.561</u>	<u>25.047.578</u>		
Opskrivninger pr. 31/12 2015	0	0		
Årets opskrivning	0	0		
Opskrivninger pr. 31/12 2016	<u>0</u>	<u>0</u>		
Nedskrivninger pr. 31/12 2015	7.739.688	7.722.416		
Årets nedskrivning	-729.402	17.272		
Nedskrivninger pr. 31/12 2016	<u>7.010.286</u>	<u>7.739.688</u>		
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2016	<u>32.179.274</u>	<u>17.307.889</u>		
	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi		
	Egenkapital	Ejerandel		
Associerede virksomheder:				
Jens Bergs Vej ApS, Frederikshavn	-6.132.520	-400.068	33,33%	0
Thorfinn Wind ApS, Århus	25.197.432	4.308.932	25,00%	6.299.358
Wind Implement PTY	535	0	28,00%	150
Sustainable Seafood Invest ApS, Frederikshavn	16.508.356	-58.841	27,00%	4.457.256
Lysmose Vindmøllealug I/S, Sindal	1.326.475	-83.824	47,84%	641.530
Haslund Kær Vindkraft I/S, Randers	16.877.071	1.327.613	21,16%	4.392.409
Ilshøj Vindkraft I/S, Randers	17.397.545	953.254	27,85%	5.458.591
Trikelshøj Vindkraft I/S, Randers	26.608.572	1.062.834	36,21%	10.929.981

Noter

	2016	2015
7. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris pr. 31/12 2015	7.773.025	7.012.500
Tilgang i året	4.265.621	760.525
Afgang i året	-1.000.000	0
Kostpris pr. 31/12 2016	<u>11.038.646</u>	<u>7.773.025</u>
Opskrivninger pr. 31/12 2015	0	46.695
Årets opskrivning	0	-46.695
Opskrivninger pr. 31/12 2016	<u>0</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger pr. 31/12 2015	1.849.847	0
Årets nedskrivning	3.896.618	1.849.847
Nedskrivninger pr. 31/12 2016	<u>5.746.465</u>	<u>1.849.847</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2016	<u>5.292.181</u>	<u>5.923.178</u>

	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Regnskabsmæssig værdi
Andre værdipapirer og kapitalandele:				
DV Kapital				9.000
OFT Holding, Danmark II A/S, Århus	12.672.621	-3.164	9,75%	0
Randers FC Holding A/S, Randers	51.984.000	2.161.000	9,80%	5.092.110
Danish Salmon A/S, Hjørring	1.199.124	-11.747.808	13,85%	166.071
Randers Bryghus, Randers				25.000

8. Egenkapital

	Anparts-kapital	Nettoop-skrivning	Overført resultat	Forslag til udbytte
Saldo pr. 31/12 2015	125.000	179.423.168	26.777.244	5.000.000
Udbetalt udbytte	0	0	0	-5.000.000
Årets resultat	0	0	-6.612.755	0
Årets nettoopskrivning	0	33.784.097	0	0
Forslag til udbytte	0	0	0	10.000.000
Saldo pr. 31/12 2016	<u>125.000</u>	<u>213.207.265</u>	<u>20.164.489</u>	<u>10.000.000</u>

Noter

9. Langfristet gældsforpligtelser

	Gæld primo	Gæld ultimo	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Prioritetsgæld (kursværdi 32.777.119)	26.042.865	32.675.463	609.742	26.602.011
Bankgæld	20.285.052	18.745.178	1.564.000	10.925.000
I alt	46.327.917	51.420.641	2.173.742	37.527.011

10. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Der foreligger de for branchen normale garantiforpligtelser.

Selskabet har stillet kaution for 90% af Wind Estate A/S' gæld til Spar Nord, som ultimo regnskabsåret udgør ca. DKK 45.000.000.

Selskabet har stillet kaution for Wind Estate A/S' gæld til Jyske Bank, som ultimo regnskabsåret udgør ca. DKK 170.000.000.

Selskabet har stillet kaution for 33,33% af Jens Bergs vej ApS' gæld til Spar Nord.

Selskabet har stillet kaution for Maximus A/S' gæld til Spar Nord med max. DKK 3.500.000.

Selskabet har stillet kaution for Maximus A/S' og Sashimi Royal 2015 ApS's gæld til Vækstfonden med max DKK 2.500.000.

Der er kautioneret for 90% af Wind Estate A/S' gæld til DLR, som ultimo regnskabsåret udgør DKK 248.926.754.

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttede virksomheder for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fælles registrering af moms.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet deltager i følgende interessentskaber, hvor der er solidarisk hæftelse:

	Ejerandel	Aktiver i alt	Gæld i alt
Lysmose Vindmøllelaug I/S	47,84%	1.562.729	21.060
Haslund Kær Vindkraft I/S	21,16%	16.915.005	37.934
Ilshøj Vindkraft I/S	27,85%	17.436.371	38.827
Trikelshøj Vindkraft I/S	36,21%	26.608.572	152.547

Til sikkerhed for Wind Estate A/S's engagement med Spar Nord og Jyske Bank er der stillet sikkerhed i aktierne i Wind Estate A/S.

Noter

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser - fortsat

Til sikkerhed for Danish Salmon A/S's engagement med Spar Nord og Sparekassen Vendsyssel er der stillet sikkerhed i aktierne i Danish Salmon A/S med en regnskabsmæssig værdi på DKK 166.071.

Til sikkerhed for engagement med Spar Nord på DKK 27.343.973 er der stillet sikkerhed:

- anparterne i Thorfinn Wind ApS med regnskabsmæssig værdi på DKK 6.299.358
- Lysmose Vindmøllelaug I/S med regnskabsmæssig værdi på DKK 641.530
- Haslund Kær Vindkraft I/S med regnskabsmæssig værdi på DKK 4.392.409
- Ilshøj Vindkraft I/S med regnskabsmæssig værdi på DKK 5.458.591
- aktier i Randers FC Holding med regnskabsmæssig værdi på DKK 5.092.110
- ejerpantebrev stort DKK 350.000 i Hjortevej 75 med regnskabsmæssig værdi på DKK 1.103.347
- ejerpantebrev stort DKK 1.500.000 i Fløjstrup med regnskabsmæssig værdi på DKK 4.094.743
- ejerpantebrev stort DKK 10.000.000 i Østervangsvej 35 med regnskabsmæssig værdi på DKK 24.696.449

Til sikkerhed for lån i DLR DKK 32.675.463 er der stillet sikkerhed i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på DKK 49.806.137.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Petri Holding ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra Regnskabsklasse C.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

Koncernregnskabet

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 112 for delkoncerner. Selskabet indgår i koncernregnskabet for Petri Holding 3 ApS, Læsøvej 1, 8940 Randers C, CVR.nr. 35 37 58 21.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Indtægter omfatter endvidere lejeindtægter ved udlejning af lejligheder. Lejeindtægter indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og- tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat 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 indgår i en sambeskatning med sin modervirksomhed samt den helejede tilknyttede virksomhed. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	25 år	0%
Produktionsanlæg og maskiner	op til 25 år	0%
Driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Resultatopgørelsen

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

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Balancen

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder måles til den forholds- mæssige 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 tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., 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 tilknyttede virksomheder 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 tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for nærværende selskab, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under anlægsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor netto- realisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

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 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 udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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 låneoptagelse til kostpris, svarende 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.

Prioritetsgæld 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.

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

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

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.

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.