

Per Yding Sørensen Holding ApS
Morsøvej 7
8800 Viborg
CVR-nr. 25082281

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 07.12.2016

Dirigent

Navn: Per Yding Sørensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.06.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Per Yding Sørensen Holding ApS

Morsøvej 7

8800 Viborg

CVR-nr.: 25082281

Hjemsted: Viborg

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Direktion

Per Yding Sørensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vestervangsvej 6

8800 Viborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Per Yding Sørensen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 07.12.2016

Direktion

Per Yding Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Per Yding Sørensen Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Per Yding Sørensen Holding ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Viborg, den 07.12.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Peder Østergaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at eje kapitalandele samt ejendomsudlejning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 1.325 t.kr. mod et overskud på 86 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Selskabets datterselskab er part i en voldgiftssag mod en kunde for udført arbejde. Selskabet har et tilgodehavende for udført arbejde på 764 t.kr. inklusive moms. Det er ledelsens forventning, at selskabet vil få helt eller delvist medhold i voldgiftssagen, hvorfor der er foretaget indregning af det fulde tilgodehavende. Der er foretaget hensættelser til dækning af de forventede omkostninger i forbindelse med voldgiftssagen.

Forventet udvikling

Selskabet forventer et øget aktivitetsniveau og et positivt resultat for regnskabsåret 2016/17.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning i form af huslejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som huslejeindtægterne vedrører. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens ejendomsportefølje i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter og el, vand og varme, der ikke er opkrævet direkte hos lejerne.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 er sambeskattet med datterselskabet Yding A/S. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	30 - 50 år
Installationer	10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen samt unoterede værdipapirer, som måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationseværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Bruttofortjeneste		490.078	516.087
Af- og nedskrivninger		(367.078)	(367.078)
Driftsresultat		123.000	149.009
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(962.606)	411.168
Andre finansielle indtægter		438	0
Andre finansielle omkostninger	2	(590.616)	(557.171)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(1.429.784)	3.006
Skat af ordinært resultat	3	105.000	83.000
Årets resultat		<u>(1.324.784)</u>	<u>86.006</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		101.200	99.800
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(962.606)	411.168
Overført resultat		(463.378)	(424.962)
		<u>(1.324.784)</u>	<u>86.006</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Grunde og bygninger		16.839.143	16.819.611
Materielle anlægsaktiver	4	<u>16.839.143</u>	<u>16.819.611</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		4.748.562	3.911.168
Andre værdipapirer og kapitalandele		327.400	327.400
Finansielle anlægsaktiver	5	<u>5.075.962</u>	<u>4.238.568</u>
Anlægsaktiver		<u>21.915.105</u>	<u>21.058.179</u>
Råvarer og hjælpematerialer		509.717	501.394
Varebeholdninger		<u>509.717</u>	<u>501.394</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		18.174	0
Udskudt skat		300.000	195.000
Tilgodehavende selskabsskat		0	141.000
Periodeafgrænsningsposter		27.129	9.886
Tilgodehavender		<u>345.303</u>	<u>345.886</u>
Likvide beholdninger		<u>3.048</u>	<u>48.578</u>
Omsætningsaktiver		<u>858.068</u>	<u>895.858</u>
Aktiver		<u>22.773.173</u>	<u>21.954.037</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		246.454	1.209.060
Overført overskud eller underskud		6.248.638	6.712.016
Forslag til udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
Egenkapital		<u>6.796.292</u>	<u>8.220.876</u>
Gæld til realkreditinstitutter		7.397.939	7.837.993
Gæld til tilknyttede virksomheder		173.937	854.011
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>7.571.876</u>	<u>8.692.004</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	1.120.075	1.090.539
Bankgæld		17.979	0
Deposita		169.255	168.949
Gæld til tilknyttede virksomheder		6.875.316	3.652.666
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		126.165	53.311
Anden gæld		96.215	75.692
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>8.405.005</u>	<u>5.041.157</u>
Gældsforpligtelser		<u>15.976.881</u>	<u>13.733.161</u>
Passiver		<u>22.773.173</u>	<u>21.954.037</u>
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter in- dre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret kr.
Egenkapital primo	200.000	1.209.060	6.712.016	99.800
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(99.800)
Årets resultat	0	(962.606)	(463.378)	101.200
Egenkapital ultimo	200.000	246.454	6.248.638	101.200
				I alt kr.
Egenkapital primo				8.220.876
Udbetalt ordinært udbytte				(99.800)
Årets resultat				(1.324.784)
Egenkapital ultimo				6.796.292

Noter

1. Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets datterselskab er part i en voldgiftssag mod en kunde for udført arbejde. Selskabet har et tilgodehavende for udført arbejde på 764 t.kr. inklusive moms. Det er ledelsens forventning, at selskabet vil få helt eller delvist medhold i voldgiftssagen, hvorfor der er foretaget indregning af det fulde tilgodehavende. Der er foretaget hensættelser til dækning af de forventede omkostninger i forbindelse med voldgiftssagen.

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	363.554	272.919
Renteomkostninger i øvrigt	<u>227.062</u>	<u>284.252</u>
	<u>590.616</u>	<u>557.171</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
3. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	<u>(105.000)</u>	<u>(83.000)</u>
	<u>(105.000)</u>	<u>(83.000)</u>
		<u>Grunde og bygninger</u> <u>kr.</u>
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		17.839.509
Tilgange		<u>386.610</u>
Kostpris ultimo		<u>18.226.119</u>
Af- og nedskrivninger primo		(1.019.898)
Årets afskrivninger		<u>(367.078)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(1.386.976)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>16.839.143</u>

Noter

	Kapitalan- dele i tilknyt- tede virk- somheder kr.	Andre vær- dipapirer og kapitalan- dele kr.
5. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	2.702.108	327.400
Tilgange	1.800.000	0
Kostpris ultimo	4.502.108	327.400
Opskrivninger primo	1.209.060	0
Andel af årets resultat	(962.606)	0
Opskrivninger ultimo	246.454	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.748.562	327.400

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
Yding A/S	Viborg	A/S	100,0

	Forfald inden for 12 måne- der 2015/16 kr.	Forfald inden for 12 måne- der 2014/15 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015/16 kr.	Restgæld ef- ter 5 år kr.
6. Langfristede gælds- forpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	440.000	437.000	7.397.939	5.837.286
Gæld til tilknyttede virk- somheder	680.075	653.539	173.937	0
	1.120.075	1.090.539	7.571.876	5.837.286

7. Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for dattervirksomhedens mellemværender med kreditinstitutter.

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabs-
skattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber
og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og
udbytter for disse selskaber.

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i grunde og bygninger.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 3.220 t.kr. i grunde og bygninger (2015: nom. 3.220 t.kr.). Til sikkerhed for datterselskabet Yding A/S' mellemværende med pengeinstitut har selskabet er deponeret ejerpantebrev nom. 500 t.kr. (2015: nom. 500 t.kr.). Datterselskabet Yding A/S' mellemværende med pengeinstitut udgør en nettogæld på 2.399 t.kr. (2015: nettogæld på 1.784 t.kr.). Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 16.839 t.kr. (2015: 16.820 t.kr.).

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut har selskabet givet håndpant i aktierne i dattervirksomheden Yding A/S. Den regnskabsmæssige værdi heraf udgør 5.435 t.kr. (2015: 3.911 t.kr.).

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant nom. 2.000 t.kr. (2015: nom. 2.000 t.kr.). Virksomhedspanten omfatter goodwill, domænenavne, rettigheder, driftsmateriel, inventar, varebeholdninger samt tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser. Værdien af de pantsatte aktiver udgør 510 t.kr. (2015: 501 t.kr.)