

# **PER ANDERSEN HOLDING ApS**

Blæsbjergvej 2  
8700 Horsens

Årsrapport  
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**30/11/2017**

---

**Per Andersen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

PER ANDERSEN HOLDING ApS

Blæsbjergvej 2

8700 Horsens

Telefonnummer: 76274170

CVR-nr: 25256034

Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

**Revisor**

A/S REVISION HATTING REGISTRERET REVISIONSSELSKAB

Storegade 37

8700 Horsens

DK Danmark

CVR-nr: 13737096

P-enhed: 1000616365

# Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2016/2017 for Per Andersen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 30/11/2017

**Direktion**

Per Andersen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i PER ANDERSEN HOLDING ApS

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for PER ANDERSEN HOLDING ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## 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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Hatting, 30/11/2017

Niels Erik Jensen , mne472

Registreret revisor, FSR

A/S REVISION HATTING REGISTRERET REVISIONSSELSKAB

CVR: 13737096

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets formål er investering, finansering og anden dermed beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år på nær følgende:

## *Ændring i anvendt regnskabspraksis*

### Udbytte

Regnskabspraksis er ændret, således at udbytte i år og fremover indregnes som egenkapital, i stedet for som tidligere som gæld. Ændringen er sket for at tilpasse regnskabspraksis til den nye årsregnskabslov. Ændringen betyder, at egenkapitalen ultimo i år er forbedret med 1.203 t. kr. Ændringen har ikke haft betydning for resultatet. Ændringen er indregnet på egenkapitalen primo, og sammenligningstallene er tilpassede.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

### **Rapporteringsvaluta**

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

## **RESULTATOPGØRELSE**

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration mv.

### **Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder**

Posten omfatter den forholdsmæssige andel af resultat efter skat i dattervirksomheder og associerede virksomheder efter eliminering af interne avancer eller tab og fratrukket af- og nedskrivning på goodwill og andre merværdier på erhvervelsestidspunktet.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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

### **Skat**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling). Selskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen og foretager afregning af skatter mv. til de danske myndigheder.

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

## **BALANCEN**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

Goodwill erhvervet i forbindelse med køb af aktiviteter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.



**Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital, med tillæg af koncerngoodwill og koncerninterne tab og fradrag af koncerninterne avancer og eventuel negativ goodwill. Kapitalandele i virksomheder med negativ indre værdi måles til kr. 0. Virksomhedens forholdsmæssige andel af en eventuel negativ egenkapital modregnes i tilgodehavender hos kapitalandelen i det omfang, det er uerholdeligt. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Nyerhvervede og solgte kapitalandele indregnes i årsregnskabet henholdsvis fra anskaffelsestidspunktet eller frem til afståelsestidspunktet.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden som beskrevet under virksomhedsovertagelser.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealisationsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

**Likvider**

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

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

Reserven omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i associerede- og tilknyttede virksomheder i forhold til kostpris. Udbytter i de helt ejede datterselskaber indregnes som tilgodehavender og ikke i reserven for opskrivning.

**Selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Som administrationsselskab i sambeskatningskredsen overtages hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatte over for skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende skat eller skyldig selskabsskat.

**Gældsforpligtelser**

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

# Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Eksterne omkostninger .....		-11.801	-212.456
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>-11.801</b>	<b>-212.456</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-161.822	-161.821
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-173.623</b>	<b>-374.277</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		2.102.978	1.554.860
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder .....		-12.500	-25.000
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....		111.430	59.989
Andre finansielle indtægter .....		599	11.645
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....		-12.525	-6.442
Andre finansielle omkostninger .....		-3.151	-4.812
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>2.013.208</b>	<b>1.215.963</b>
Skat af årets resultat .....		-12.061	41.641
<b>Årets resultat</b> .....		<b>2.001.147</b>	<b>1.257.604</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		1.203.400	101.200
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		1.069.085	264.431
Overført resultat .....		-271.338	891.973
<b>I alt</b> .....		<b>2.001.147</b>	<b>1.257.604</b>

# Balance 30. juni 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Goodwill .....		161.822	323.644
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>161.822</b>	<b>323.644</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		4.029.552	2.980.756
Kapitalandele i associerede virksomheder .....		55.500	12.500
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>4.085.052</b>	<b>2.993.256</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>4.246.874</b>	<b>3.316.900</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		4.826.743	3.606.698
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>	<b>1</b>	<b>4.826.743</b>	<b>3.606.698</b>
Likvide beholdninger .....		298.554	435.995
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>5.125.297</b>	<b>4.042.693</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>9.372.171</b>	<b>7.359.593</b>

# Balance 30. juni 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		2.684.818	1.615.733
Overført resultat .....		4.419.962	4.691.300
Forslag til udbytte .....		1.203.400	101.200
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>8.433.180</b>	<b>6.533.233</b>
Skyldig selskabsskat .....		249.999	305.334
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>249.999</b>	<b>305.334</b>
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		336.422	61.508
Skyldig selskabsskat .....		230.805	414.780
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		6.001	6.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		115.764	38.737
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>688.992</b>	<b>521.026</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>938.991</b>	<b>826.360</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>9.372.171</b>	<b>7.359.593</b>

# Noter

## 1. Tilgodehavender i alt

Heraf udgør 324 t. kr. tilgodehavender, som falder til betaling mere end 1 år efter balancedagen.

## 2. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Heraf forfalder kr. 0 efter 5 år.

	2016/2017 kr.	2015/2016 kr.
Skat af årets resultat	18.590	-33.457
Skat i datterselskaber	324.409	406.791
Betalt ordinær aconto skat	-93.000	-68.000
	<b>249.999</b>	<b>305.334</b>

Årets selskabsskat for koncernen udgør ca. 343 t. kr. inkl. pct. tillæg. Der er aconto betalt 93 t. kr. Tilgodehavender hos koncernvirksomheder vedrørende sambeskatning udgør ca. 324 t. kr.

## 3. Kortfristede gældsforpligtelser i alt

Her af vedrører følgende selskabsskat:

	2016/2017 kr.	2015/2016 kr.
Skat af årets resultat, sidste år	-33.457	10.069
Skat i datterselskaber, sidste år	406.791	508.895
Betalt aconto skat	-136.000	-96.000
Regulering af tidligere års skat	-6.529	-8.184
	<b>230.805</b>	<b>414.780</b>

## **4. Oplysning om eventualforpligtelser**

### **Skatteforpligtelse**

Selskabet er sambeskattet med Hansens og Iversens Tømrer- og Snedkerforretning ApS og CILO 07 ApS. Som administrationsselskab for sine helejede dattervirksomhed, hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Den samlede sambeskatningsskat er afsat under gæld. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

### **Kautionsforpligtelse**

Selskabet er kautionist for et lån ved DLR Kredit i Cilo 07 ApS. Gælden udgør pr. 30/6 2017 kr. 4.920.000.