

PER ANDERSEN HOLDING ApS

Blæsbjergvej 2
8700 Horsens

Årsrapport
1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

14/10/2019

Per Andersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|---|---|
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 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: 01/07/2018 - 30/06/2019

Revisor A/S REVISION HATTING REGISTRERET REVISIONSSELSKAB
Storegade 37
8700 Horsens
DK Danmark
CVR-nr: 13737096
P-enhed: 1000616365

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for PER ANDERSEN HOLDING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 14/10/2019

Direktion

Per Andersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i PER ANDERSEN HOLDING ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for PER ANDERSEN HOLDING ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar

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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

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 væsentlig 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, 14/10/2019

Niels Erik Jensen , mne472
Registreret Revisor, FSR
A/S REVISION HATTING REGISTRERET REVISIONSSELSKAB
CVR-nr.: 13737096

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er investering i og finansiering af selskabets to datterselskaber.

Anvendt regnskabspraksis

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

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, tab på debitorer mv.

Afskrivninger

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Goodwill har en restværdi på kr. 0.

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 samt tab ved salg af kapitalandele.

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.

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 nettorealiseringsværdi, 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 tilknyttede virksomheder i forhold til kostpris.

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 acontoskatter.

Som administrationsselskab i sambeskatningskredsen overtages hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter 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. 2018 - 30. jun. 2019

| | Note | 2018/19 kr. | 2017/18 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Eksterne omkostninger | | -10.596 | -26.990 |
| Bruttoresultat | | -10.596 | -26.990 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | 0 | -161.822 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -10.596 | -188.812 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 1.534.533 | 2.177.647 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | | 197.434 | 145.259 |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | | -47.378 | -22.125 |
| Andre finansielle omkostninger | | -691 | -38.968 |
| Ordinært resultat før skat | | 1.673.302 | 2.073.001 |
| Skat af årets resultat | | -30.514 | -13.141 |
| Årets resultat | | 1.642.788 | 2.059.860 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 258.000 | 305.800 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | -147.686 | 1.123.466 |
| Overført resultat | | 1.532.474 | 630.594 |
| I alt | | 1.642.788 | 2.059.860 |

Balance 30. juni 2019

Aktiver

| | Note | 2018/19 kr. | 2017/18 kr. |
|--|----------|-------------------|-------------------|
| Goodwill | | 0 | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | | 0 | 0 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 6.059.512 | 6.207.199 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 6.059.512 | 6.207.199 |
| Anlægsaktiver i alt | | 6.059.512 | 6.207.199 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 5.539.757 | 3.935.560 |
| Tilgodehavende skat | | 481.255 | 705.019 |
| Tilgodehavender i alt | 1 | 6.021.012 | 4.640.579 |
| Likvide beholdninger | | 18.422 | 10.670 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 6.039.434 | 4.651.249 |
| Aktiver i alt | | 12.098.946 | 10.858.448 |

Balance 30. juni 2019

Passiver

| | Note | 2018/19 kr. | 2017/18 kr. |
|--|----------|-------------------|-------------------|
| Registreret kapital mv. | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode . | | 4.936.546 | 5.084.233 |
| Overført resultat | | 5.307.082 | 3.774.608 |
| Forslag til udbytte | | 258.000 | 305.800 |
| Egenkapital i alt | | 10.626.628 | 9.289.641 |
| Skyldig selskabsskat | | 413.769 | 633.291 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 2 | 413.769 | 633.291 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 6.000 | 6.625 |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder | | 509.566 | 740.309 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 542.292 | 150.869 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 691 | 37.713 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 3 | 1.058.549 | 935.516 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.472.318 | 1.568.807 |
| Passiver i alt | | 12.098.946 | 10.858.448 |

Noter

1. Tilgodehavender i alt

Heraf udgør 481 t. kr. tilgodehavende sambeskatningsbidrag, som falder til betaling mere end 1 år efter balancedagen.

2. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Heraf forfalder kr. 0 efter 5 år.

| | 2018/2019 | 2017/2018 |
|----------------------------|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| Skat af årets resultat | 30.514 | 19.272 |
| Skat i datterselskaber | 481.255 | 705.019 |
| Betalt ordinær aconto skat | -98.000 | -91.000 |
| | 413.769 | 633.291 |

Årets selskabsskat for koncernen udgør ca. 512 t. kr. inkl. pct. tillæg. Der er aconto betalt 98 t. kr. Tilgodehavender hos koncernvirksomheder vedrørende sambeskatning udgør ca. 481 t. kr.

3. Kortfristede gældsforpligtelser i alt

Heraf vedrører følgende selskabsskat:

| | 2018/2019 | 2017/2018 |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| Skat af årets resultat, sidste år | 19.272 | 18.590 |
| Skat i datterselskaber, sidste år | 705.019 | 324.409 |
| Betalt aconto skat | -182.000 | -186.000 |
| Regulering af tidligere års skat | 0 | -6.131 |
| | 542.291 | 150.868 |

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.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er indgået indbyrdes kaution mellem Cilo 07 ApS, Per Andersen Holding ApS og Hansens og Iversens Tømrer- og Snedkerforretning ApS overfor alt mellemværende med pengeinstitut.

Selskabet er kautionist for et lån ved kreditforening i Cilo 07 ApS.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | 2018/19 |
|------------------------------------|----------------|
| Gennemsnitligt antal ansatte | 0 |