

Østeralle 8
8400 Ebeltoft

Hovedgaden 34,1
8410 Rønne

Vestre Ringgade 61
8200 Aarhus N

Tlf. 70 22 09 99
Fax 70 23 09 99

CVR-nr. 31 26 20 89

mail@kovsted.dk
www.kovsted.dk

P. Holmriis Holding ApS

Nørreport 3
8400 Ebeltoft

ÅRSRAPPORT
2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 23/9 2016



Dirigent

CVR-nr. 25 45 13 33

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for P. Holmriis Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ebeltoft, den 23/8 2016

Direktion



Peder Holmriis

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne af P. Holmriis Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for P. Holmriis Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 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 vores revision 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 vurderingen 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 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.

Ebeltoft, den  /  2016

Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Johnny Skovgård Rasmussen
statsautoriseret revisor



Selskabsoplysninger

Selskabet	P. Holmriis Holding ApS Nørreport 3 8400 Ebeltoft
	CVR-nr: 25 45 13 33 Regnskabsår: 1. maj - 30. april
Direktion	Peder Holmriis
Revisor	Kovsted & Skovgård Statsautoriseret revisionsaktieselskab Østeralle 8 8400 Ebeltoft

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive holdingselskab.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat udgør kr. 191.103. Resultatet vurderes tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for P. Holmriis Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter og associerede virksomheders resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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 er sambeskattet med datterselskabet Holmriis Ebeltoft EI-installation A/S. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til indre værdi.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det 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 dattervirksomhedens underbalance.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 den aktuelle skattesats.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

1. maj - 30. april

Note	2015/16	2014/15
BRUTTOFORTJENESTE	-7.250	-11.250
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-49.593	-49.592
DRIFTSRESULTAT	-56.843	-60.842
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	200.168	121.564
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	48.523	32.440
Andre finansielle indtægter	79	68
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-824	-2.712
Andre finansielle omkostninger	0	-15
RESULTAT FØR SKAT	191.103	90.503
ÅRETS RESULTAT	191.103	90.503
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.600	0
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	79.544	0
Overført resultat	60.959	90.503
DISPONERET I ALT	191.103	90.503

Balance 30. april
 AKTIVER

Note	2016	2015
1 Goodwill	0	49.593
Immaterielle anlægsaktiver	0	49.593
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.825.610	1.625.442
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	431.433	414.910
Finansielle anlægsaktiver	2.257.043	2.040.352
ANLÆGSAKTIVER	2.257.043	2.089.945
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	14.955	0
Tilgodehavender	14.955	0
Likvide beholdninger	75.866	123.787
OMSÆTNINGSAKTIVER	90.821	123.787
AKTIVER	2.347.864	2.213.732

Balance 30. april

PASSIVER

Note	2016	2015
Virksomhedskapital	126.000	126.000
Overkurs ved emission	149.000	149.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	79.544	0
Overført resultat	281.721	220.761
Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.600	0
4 EGENKAPITAL	686.865	495.761
Anden gæld	1.650.000	1.650.000
Langfristede gældsforpligtelser	1.650.000	1.650.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.999	11.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	56.971
Kortfristede gældsforpligtelser	10.999	67.971
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.660.999	1.717.971
PASSIVER	2.347.864	2.213.732

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	Goodwill
1 Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris 1. maj 2015	495.921
Årets tilgang	0
Afgang	0
	<hr/>
Kostpris 30. april 2016	495.921
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 1. maj 2015	-446.328
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0
Af-/nedskrivninger	-49.593
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. april 2016	-495.921
	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016	0
	<hr/> <hr/>

	2016	2015
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. maj 2015	1.907.500	1.907.500
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. april 2016	1.907.500	1.907.500
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger 1. maj 2015	-282.058	-403.622
Årets resultatandele	200.168	121.564
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger 30. april 2016	-81.890	-282.058
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016	1.825.610	1.625.442
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi
Holmriis Ebeltoft EI-installation A/S	Syddjurs	100%	200.168	1.825.610

Noter

	2016	2015
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. maj 2015	270.000	270.000
Kostpris 30. april 2016	270.000	270.000
Op- og nedskrivninger 1. maj 2015	144.910	152.470
Årets resultatandele	48.523	32.440
Udloddet udbytte	-32.000	-40.000
Op- og nedskrivninger 30. april 2016	161.433	144.910
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016	431.433	414.910

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi
Holmriis Detail A/S	Syddjurs	40%	121.307	1.078.585

	1/5 2015	Forslag til resultatdisponering	30/4 2016
4 Egenkapital			
Virksomhedskapital	126.000	0	126.000
Overkurs ved emission	149.000	0	149.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	79.544	79.544
Overført resultat	220.762	60.959	281.721
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	50.600	50.600
	495.762	191.103	686.865

Noter

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Sikringskonto i Sparekassen Kronjylland med et indestående pr. 30/4 2016 på kr. 75.079 ligger til sikkerhed for alt mellemværende med P. Holmriis Holding ApS samt alt mellemværende med Holmriis Ebeltoft EI-installation A/S.