



Tlf.: 96 57 48 00  
hobro@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Jeppe Aakjærs Vej 10  
DK-9500 Hobro  
CVR-nr. 20 22 26 70

**PETER ELLEMOSE HOLDING A/S**  
**HYLDEBÆRVEJ 4, HALD-TOSTRUP, 9500 HOBRO**  
**ÅRSRAPPORT**  
**1. MAJ 2017 - 30. APRIL 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 7. september 2018

---

Inga Ellemose

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	6
<b>Årsregnskab 1. maj 2017 - 30. april 2018</b>	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Peter Ellemose Holding A/S Hyldebærvej 4 Hald-Tostrup 9500 Hobro  Telefon: +45 98 51 19 08 Telefax: +45 98 51 01 88 E-mail: ie@ellemose.dk  CVR-nr.: 26 83 09 90 Stiftet: 10. oktober 2002 Hjemsted: Mariagerfjord Regnskabsår: 1. maj 2017 - 30. april 2018
<b>Bestyrelse</b>	Marie Kronborg Ellemose, formand Inga Kirstine Ellemose Christine Ellemose
<b>Direktion</b>	Inga Kirstine Ellemose
<b>Revisor</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Jeppe Aakjærs Vej 10 9500 Hobro
<b>Pengeinstitut</b>	Spar Nord Adelgade 31 9500 Hobro

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 for Peter Ellemose Holding A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018.

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

Bestyrelsen og direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 6. september 2018

Direktion:

---

Inga Kirstine Ellemose

Bestyrelse:

---

Marie Kronborg Ellemose  
Formand

---

Inga Kirstine Ellemose

---

Christine Ellemose

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

### *Til kapitalejerne i Peter Ellemose Holding A/S*

Vi har opstillet årsregnskabet for Peter Ellemose Holding A/S for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorers Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hobro, den 6. september 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Michael Graversen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne34099

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandel i datterselskab samt handel med værdipapir.

### **Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

**RESULTATOPGØRELSE 1. MAJ - 30. APRIL**

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>BRUTTOTAB.....</b>		<b>-31.055</b>	<b>-19.215</b>
Resultat af kapitalandele.....		1.072.361	-387.814
Finansielle indtægter.....	1	266.167	946.667
Finansielle omkostninger.....	2	-147.078	-61.636
<b>RESULTAT FØR SKAT.....</b>		<b>1.160.395</b>	<b>478.002</b>
Skat af årets resultat.....	3	-19.338	-190.696
<b>ÅRETS RESULTAT.....</b>		<b>1.141.057</b>	<b>287.306</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Foreslået udbytte.....		300.000	300.000
Ekstraordinært udbytte.....		300.000	600.000
Henlæggelser til reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		1.072.361	-1.037.814
Overført resultat.....		-531.304	425.120
<b>I ALT.....</b>		<b>1.141.057</b>	<b>287.306</b>

## BALANCE 30. APRIL

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Kapitalandele i dattervirksomheder .....		1.766.831	694.470
Finansielle anlægsaktiver .....	4	<b>1.766.831</b>	<b>694.470</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>		<b>1.766.831</b>	<b>694.470</b>
Tilgodehavende hos dattervirksomheder .....		768.363	277.507
Tilgodehavende selskabsskat .....		59.190	170.008
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag .....		134.165	68.253
Tilgodehavender .....		<b>961.718</b>	<b>515.768</b>
Andre værdipapirer .....		9.048.109	9.770.882
Værdipapirer .....		<b>9.048.109</b>	<b>9.770.882</b>
Likvider .....		<b>274.400</b>	<b>473.328</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>		<b>10.284.227</b>	<b>10.759.978</b>
<b>AKTIVER .....</b>		<b>12.051.058</b>	<b>11.454.448</b>
<b>PASSIVER</b>			
Aktiekapital .....		500.000	500.000
Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode .....		1.251.831	179.470
Overført overskud .....		9.933.675	10.464.978
Forslag til udbytte .....		300.000	300.000
<b>EGENKAPITAL .....</b>	5	<b>11.985.506</b>	<b>11.444.448</b>
Selskabsskat .....		55.552	0
Anden gæld .....		10.000	10.000
Kortfristede gældsforpligtelser .....		<b>65.552</b>	<b>10.000</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE .....</b>		<b>65.552</b>	<b>10.000</b>
<b>PASSIVER .....</b>		<b>12.051.058</b>	<b>11.454.448</b>
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Medarbejderforhold	8		



## NOTER

	2017/18 kr.	2016/17 kr.	Note		
<b>Finansielle indtægter</b>			<b>1</b>		
Tilknyttede virksomheder.....	11.468	0			
Finansielle indtægter i øvrigt.....	254.699	946.667			
	<b>266.167</b>	<b>946.667</b>			
<b>Finansielle omkostninger</b>			<b>2</b>		
Tilknyttede virksomheder.....	0	9.966			
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	147.078	51.670			
	<b>147.078</b>	<b>61.636</b>			
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>3</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	19.338	169.049			
Regulering af udskudt skat.....	0	21.647			
	<b>19.338</b>	<b>190.696</b>			
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			<b>4</b>		
		Kapitalandele i dattervirksom- heder			
Kostpris 1. maj 2017.....		515.000			
Kostpris 30. april 2018.....		<b>515.000</b>			
Opskrivninger 1. maj 2017.....		179.470			
Årets opskrivninger .....		1.072.361			
Opskrivninger 30. april 2018.....		<b>1.251.831</b>			
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2018.....		<b>1.766.831</b>			
<b>Egenkapital</b>			<b>5</b>		
	Aktiekapital	Reserve for nettoopsk. efter indre værdi- metode	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. maj 2017.....	500.000	179.470	10.464.979	300.000	11.444.449
Betalt udbytte.....				-300.000	-300.000
Forslag til årets resultatdisponering.....		1.072.361	-531.304	300.000	841.057
Egenkapital 30. april 2018.....	<b>500.000</b>	<b>1.251.831</b>	<b>9.933.675</b>	<b>300.000</b>	<b>11.985.506</b>

**NOTER**

	<b>Note</b>
<b>Eventualposter mv. Eventualaktiver</b> Selskabet har ingen eventualaktiver.	<b>6</b>
<b>Eventualforpligtelser</b> Selskabet har ingen eventualforpligtelser.	
<b>Hæftelse i sambeskatningen</b> Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.  Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 56 tkr. pr. balancedagen.	
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b> Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.	<b>7</b>
<b>Medarbejderforhold</b> Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2016/17: 1)	<b>8</b>

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Peter Ellemose Holding A/S for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat

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.

## BALANCEN

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i selskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter selskabets 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.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med selskabets 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, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders underbalance.

### Tilgodehavender

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

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### 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 acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. 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.