

PEBI Holding ApS

Frøslev Byvej 1

7900 Nykøbing Mors

CVR-nr. 27205747

Årsrapport 2015/16

14. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 16. december 2016

Per Bisgaard Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	PEBI Holding ApS Frøslev Byvej 1 7900 Nykøbing Mors
Regnskabsår	1. oktober 2015 - 30. september 2016
Direktion	Per Bisgaard Sørensen
Associerede virksomheder	Bila Holding ApS Frøslev Byvej 1 7900 Nykøbing Mors B-Invest 2007 A/S Industrivej 18 7900 Nykøbing Mors Frøslev Møllerup ApS Østervang 40 7900 Nykøbing Mors Blue Invest Partners A/S Strandvejen 112 8000 Aarhus C
Revisor	REVIKON Revisionskontoret Registreret revisionsinteressentskab Toldbodgade 4, 2. 7700 Thisted CVR-nr.: 15728000
Kontaktpersoner	Bjarne Ringgaard, Registreret revisor Knud-E Poulsen, Registreret revisor
Pengeinstitut	Jyske Bank Algade 2 7900 Nykøbing Mors

PEBI Holding ApS

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for PEBI Holding ApS.

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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frøslev, den 16. december 2016

Direktion

Per Bisgaard Sørensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i PEBI Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for PEBI Holding ApS for regnskabsåret 2015/16. 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 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Thisted, den 16. december 2016

REVIKON Revisionskontoret
Registreret revisionsinteressentskab
CVR-nr. 15728000

Bjarne Ringgaard
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for PEBI Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Fravigelser fra årsregnskabsloven

På baggrund af selskabets investeringsaktivitet er der foretaget en tilpasning af årsregnskabslovens skema for opstilling af resultatopgørelsen. Fravigelsen af skemakravene er foretaget af hensyn til det retvisende billede.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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 regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende administration.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen. Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindelig vis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		753.314	576.254
Andre eksterne omkostninger		-29.211	-36.621
Driftsresultat		724.103	539.633
Finansielle indtægter		4.269.679	1.964.220
Finansielle omkostninger		-16.670	-235.647
Resultat før skat		4.977.112	2.268.206
Skat af årets resultat		-262.680	-352.808
Årets resultat		4.714.432	1.915.398
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.000.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		555.059	0
Overført resultat		3.159.373	1.415.398
		4.714.432	1.915.398

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	1	7.220.059	6.466.745
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	5.891.764
Andre tilgodehavender		701.967	0
Finansielle anlægsaktiver		<u>7.922.026</u>	<u>12.358.509</u>
Anlægsaktiver		<u>7.922.026</u>	<u>12.358.509</u>
Andre tilgodehavender		291.253	74.118
Tilgodehavender		<u>291.253</u>	<u>74.118</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		26.609.804	19.848.484
Værdipapirer og kapitalandele		<u>26.609.804</u>	<u>19.848.484</u>
Likvide beholdninger		<u>2.125.264</u>	<u>772.045</u>
Omsætningsaktiver		<u>29.026.321</u>	<u>20.694.647</u>
Aktiver		<u>36.948.347</u>	<u>33.053.156</u>

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2	555.059	0
Overført resultat	3	34.481.169	31.321.795
Udbytte for regnskabsåret	4	1.000.000	500.000
Egenkapital		36.161.228	31.946.795
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	5.000
Skyldig selskabsskat		226.858	327.205
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		555.261	774.156
Kortfristede gældsforpligtelser		787.119	1.106.361
Gældsforpligtelser		787.119	1.106.361
Passiver		36.948.347	33.053.156
Selskabets væsentligste aktiviteter	5		

Noter

2015/16

2014/15

1. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder*Associerede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel %	Egenkapital	Resultat
Bila Holding ApS	Nykøbing Mors	50,00	3.641.197	179.609
B-Invest 2007 A/S	Nykøbing Mors	10,00	39.799.838	5.733.753
Frøsløv Møllerup ApS	Nykøbing Mors	50,00	352.087	2.387
Blue Invest Partners A/S	Århus	23,81	5.222.407	373.551
			49.015.529	6.289.300

2. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Årets tilgang	555.059	0
Saldo ultimo	555.059	0

3. Overført resultat

Saldo primo	31.321.796	29.906.397
Årets tilgang	3.159.373	1.415.398
Saldo ultimo	34.481.169	31.321.795

4. Udbytte for regnskabsåret

Saldo primo	500.000	1.500.000
Årets tilgang	1.000.000	500.000
Årets afgang	-500.000	-1.500.000
Saldo ultimo	1.000.000	500.000

5. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at eje andele i andre virksomheder, samt investering i værdipapirer iøvrigt.