

**PEA Holding ApS**

Mariavænget 15  
5260 Odense S

CVR nr. 28 51 18 41

**Årsrapport 2015/16**

**Godkendt på generalforsamlingen**  
den 3/2 2017



Poul Erik Assersen  
**Dirigent**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning..... 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab ..... 4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger..... 5

Ledelsesberetning ..... 6

**Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016**

Anvendt regnskabspraksis..... 7

Resultatopgørelse..... 9

Balance ..... 10

Noter ..... 12

**LEDELSESPÅTEGNING**

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

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 27. januar 2017

Direktion



**Poul Erik Assersen**

**REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB****Til den daglige ledelse i PEA Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for PEA Holding ApS for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

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

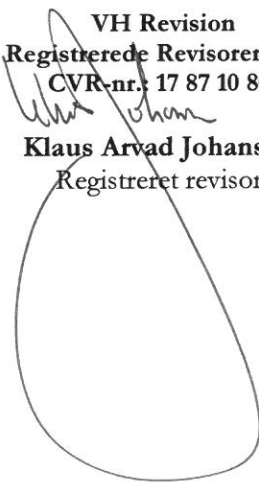
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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, De 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.

Odense, den 27. januar 2017

**VH Revision**  
**Registrerede Revisorer ApS**  
CVR-nr.: 17 87 10 80

**Klaus Arvad Johansen**  
Registreret revisor



## SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

PEA Holding ApS  
Mariavænget 15  
5260 Odense S

Telefon: 23 74 86 77

CVR-nr.: 28 51 18 41

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

**Direktion**

Poul Erik Assersen

**Revisor**

VH Revision  
Registrerede Revisorer ApS  
Børstenbindervej 12B  
5230 Odense M

## LEDELSESBERETNING

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er formueadministration.

### Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Ingen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for PEA Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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 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.

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

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

#### Bruttofortjeneste/-tab

Bruttofortjenesten/-tab består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under a'contoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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

### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til kostpris.

### Andre værdipapirer

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til kostpris.

### Tilgodehavender

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

### Egenkapital

#### 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 a'contoskatter.

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 netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. 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.

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



## RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER TIL 30. SEPTEMBER

	2015/16	2014/15
<b>BRUTTOTAB</b> .....	<b>-35.291</b>	<b>-23.590</b>
Andre finansielle indtægter .....	255.895	251.033
Andre finansielle omkostninger .....	-22.551	-42.558
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>198.053</b>	<b>184.885</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>198.053</b>	<b>184.885</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	51.700	200.000
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret.....	400.000	0
Overført resultat .....	-253.647	-15.115
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>198.053</b>	<b>184.885</b>

## BALANCE PR. 30. SEPTEMBER

	2016	2015
<b>AKTIVER</b>		
Kapitalandele i associerede virksomheder.....	10.000	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder.....	1.150.000	0
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	100.000	100.000
Andre tilgodehavender.....	1.285.733	2.530.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>2.545.733</b>	<b>2.630.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>2.545.733</b>	<b>2.630.000</b>
Selskabsskat.....	65.610	50.753
Andre tilgodehavender.....	584.146	722.417
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse.....	0	7.543
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>649.756</b>	<b>780.713</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	3.062.353	3.381.326
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b> .....	<b>3.062.353</b>	<b>3.381.326</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>190.598</b>	<b>48.110</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>3.902.707</b>	<b>4.210.149</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>6.448.440</b>	<b>6.840.149</b>

## BALANCE PR. 30. SEPTEMBER

	2016	2015
<b>PASSIVER</b>		
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat .....	6.251.502	6.505.149
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	51.700	200.000
<b>1 EGENKAPITAL.....</b>	<b>6.428.202</b>	<b>6.830.149</b>
Anden gæld.....	10.000	10.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	10.238	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>20.238</b>	<b>10.000</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>20.238</b>	<b>10.000</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>6.448.440</b>	<b>6.840.149</b>
2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
<b>1 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital.....	125.000	0	0	125.000
Overført resultat.....	6.505.149	0	-253.647	6.251.502
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	200.000	-600.000	451.700	51.700
	<u>6.830.149</u>	<u>-600.000</u>	<u>198.053</u>	<u>6.428.202</u>

**2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Garantiforpligtelser:	Ingen
Kautionsforpligtelser:	Ingen
Huslejeforpligtelser:	Ingen
Leasingforpligtelser:	Ingen

**3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen

27. januar 2017

FH/BK/2