

*Per Nissen Sørensen Holding ApS
Vibevej 2
5464 Brenderup*

CVR-nr: 28 65 43 67

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

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 12 2017



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	3
---------------------------	---

Påtegninger

Ledespåtegning	4
----------------------	---

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet.....	5
---------------------------------------------------------	---

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Noter	14
-------------	----

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Per Nissen Sørensen Holding ApS Vibevej 2 5464 Brenderup
	CVR-nr.: 28 65 43 67 Hjemsted: Middelfart Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Per Nissen Sørensen
Revisor	Schmidt REVISION ApS Lumbyvej 11, Indgang A, st.tv. 5000 Odense C CVR: 29529507
Hovedaktivitet	Selskabets væsentligste aktiviteter er investering i samt drift af udlejningsejendomme samt at være holdingselskab for datterselskaber.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Per Nissen Sørensen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brenderup, den 18. januar 2017

Direktion


Per Nissen Sørensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Til kapitalejerne i Per Nissen Sørensen Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Per Nissen Sørensen Holding ApS for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 revisionen 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 vurdering 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 vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

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 perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense C, den 18. januar 2017

Schmidt REVISION ApS
CVR-nr.: 29529507



Charlotte Schmidt
Registreret Revisor
FSR - Danske Revisorer

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Per Nissen Sørensen Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B, med tilvalg af regnskabsklasse C.

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

Generelt om indregning og måling

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

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, omkostninger vedrørende ejendomme samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen består af husleje ved udlejning af ejendomme med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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.

Skat

Moderselskabet, Rocycle A/S og Dansk Vej og Park ApS er sambeskattede. 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Brugstid

Restværdi

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Grunde og bygninger	40 år	2.000.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-5 år	0

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Nedskrivning til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Likvide midler

Likvide beholdninger i form af indestående i pengestitut måles til nominal værdi.

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 conto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter deposita, selskabsskat, leverandører og tjenesteydeler, gæld til virksomhedsdeltagere mv. måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2015 - 30. SEPTEMBER 2016

	2015/16	2014/15
BRUTTOFORTJENESTE	75.108	91.446
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	55.398-	32.878-
DRIFTSRESULTAT	19.710	58.568
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	779.261	889.995
Andre finansielle indtægter	82.292	48.040
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	244	26.462
Andre finansielle omkostninger.....	8.985-	25-
RESULTAT FØR SKAT	872.522	1.023.040
1 Skat af årets resultat.....	20.746-	30.252-
ÅRETS RESULTAT	851.776	992.788
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	80.739-	209.996
Overført resultat.....	932.515	782.792
DISPONERET I ALT	851.776	992.788

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016

AKTIVER

	2016	2015
2 Grunde og bygninger	4.626.176	2.097.041
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Materielle anlægsaktiver	4.626.176	2.097.041
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.736.933	1.817.672
Finansielle anlægsaktiver	1.736.933	1.817.672
ANLÆGSAKTIVER	6.363.109	3.914.713
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	11.750	723.341
Selskabsskat	37.325	0
Periodeafgrænsningsposter	10.034	10.034
Tilgodehavender	59.109	733.375
Andre værdipapirer og kapitalandele	218.200	138.640
Værdipapirer og kapitalandele	218.200	138.640
Likvide beholdninger	63.627	378.688
OMSÆTNINGSAKTIVER	340.936	1.250.703
AKTIVER	6.704.045	5.165.416

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016

PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.106.933	1.187.672
Overført resultat.....	4.683.235	3.750.720
4 EGENKAPITAL.....	5.915.168	5.063.392
Hensættelse til udskudt skat	2.782	9.138
HENSATTE FORPLIGTELSER	2.782	9.138
Deposita	68.950	24.000
Selskabsskat.....	38.012	30.473
5 Langfristede gældsforpligtelser.....	106.962	54.473
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	27.610	17.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	72.538	0
Selskabsskat.....	0	21.413
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	578.985	0
Kortfristede gældsforpligtelser	679.133	38.413
GÆLDSFORPLIGTELSER	786.095	92.886
PASSIVER	6.704.045	5.165.416
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2015/16	2014/15
1 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	26.862	30.816
Regulering af udskudt skat	6.356-	564-
Regulering af tidligere års skat	240	0
Skat af årets resultat i alt	20.746	30.252
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
2 Materielle anlægsaktiver	Grunde og bygninger	
Kostpris, primo	2.235.020	15.000
Tilgang i årets løb	2.584.532	0
Kostpris 30. september 2016	4.819.552	15.000
Af-/nedskrivninger, primo	137.979-	15.000-
Årets af-/nedskrivninger	55.397-	0
Af-/nedskrivninger 30. september 2016	193.376-	15.000-
Materielle anlægsaktiver i alt	4.626.176	0

NOTER

	2016	2015
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo	630.000	630.000
Kostpris 30. september 2016	<u>630.000</u>	<u>630.000</u>
Op- og nedskrivninger primo	1.187.672	977.677
Årets resultatandele	779.261	889.995
Udloddet udbytte	860.000-	680.000-
Op- og nedskrivninger 30. september 2016	<u>1.106.933</u>	<u>1.187.672</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016.....	<u>1.736.933</u>	<u>1.817.672</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Rocycle A/S Gravene 18 5620 Glamsbjerg	100 %	1.527.621	701.074
Dansk Vej & Park Udstyr ApS Gravene 18 5620 Glamsbjerg	100 %	209.312	78.187

NOTER

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
4 Egenkapital			
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.187.672	80.739-	1.106.933
Overført resultat.....	3.750.720	932.515	4.683.235
	<u>5.063.392</u>	<u>851.776</u>	<u>5.915.168</u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
5 Langfristede gældsforpligtelser			
Deposita	24.000	68.950	0
Selskabsskat.....	30.473	38.012	0
	<u>54.473</u>	<u>106.962</u>	<u>0</u>

6 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med Rocycle A/S samt Dansk Vej og Park ApS. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med det andet selskab i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Det samlede skattebeløb fremgår af denne årsrapport.

NOTER

2016

2015

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for eventuelle forpligtelser overfor Ejerforeningen Schacksgade 15-19 er indlagt ejerpantebreve kr. 215.000. De behæftede ejendomme er indregnet til bogført værdi kr. 3.141.471.