

P.E.R.C. Holding ApS
c/o Selta Viborg A/S, Livøvej 13
8800 Viborg
CVR-nr. 28698097

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24.01.2017

Dirigent

Navn: Palle E. Rahbek Christensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2015/16	7
Balance pr. 30.09.2016	8
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

P.E.R.C. Holding ApS
c/o Selta Viborg A/S, Livøvej 13
8800 Viborg

CVR-nr.: 28698097

Hjemsted: Viborg

Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

Direktion

Palle E. Rahbek Christensen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vestervangsvej 6
Postboks 229
8800 Viborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for P.E.R.C. Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 09.01.2017

Direktion

Palle E. Rahbek Christensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i P.E.R.C. Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for P.E.R.C. Holding ApS for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 et 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 09.01.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Kenneth Biirsdahl
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

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

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter, o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Bruttotab		(12.500)	(7.000)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(400.533)	2.303.369
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		112.068	43.391
Andre finansielle indtægter		402.022	366.175
Andre finansielle omkostninger	1	<u>(36.632)</u>	<u>(29.871)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		64.425	2.676.064
Skat af ordinært resultat	2	<u>(78.076)</u>	<u>(78.109)</u>
Årets resultat		<u>(13.651)</u>	<u>2.597.955</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		101.600	99.800
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(288.465)	2.346.760
Overført resultat		<u>173.214</u>	<u>151.395</u>
		<u>(13.651)</u>	<u>2.597.955</u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		17.410.545	17.811.078
Kapitalandele i associerede virksomheder		2.613.300	2.501.232
Andre tilgodehavender		2.000.000	2.000.000
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>22.023.845</u>	<u>22.312.310</u>
Anlægsaktiver		<u>22.023.845</u>	<u>22.312.310</u>
Andre tilgodehavender		1.080.000	1.019.200
Tilgodehavende selskabsskat		38.836	0
Tilgodehavender		<u>1.118.836</u>	<u>1.019.200</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.218.162	4.800.695
Værdipapirer og kapitalandele		<u>5.218.162</u>	<u>4.800.695</u>
Likvide beholdninger		<u>31.203</u>	<u>184.756</u>
Omsætningsaktiver		<u>6.368.201</u>	<u>6.004.651</u>
Aktiver		<u><u>28.392.046</u></u>	<u><u>28.316.961</u></u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		300.000	300.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		6.711.520	6.999.985
Overført overskud eller underskud		20.436.630	20.263.416
Forslag til udbytte for regnskabsåret		101.600	99.800
Egenkapital		<u>27.549.750</u>	<u>27.663.201</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		526.313	259.153
Skyldig selskabsskat		0	163.247
Anden gæld		315.983	231.360
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>842.296</u>	<u>653.760</u>
Gældsforpligtelser		<u>842.296</u>	<u>653.760</u>
Passiver		<u>28.392.046</u>	<u>28.316.961</u>
Eventualforpligtelser	4		
Hovedaktivitet	5		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter in- dre værdis metode kr.	Overført over- skud eller un- derskud kr.	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret kr.
Egenkapital primo	300.000	6.999.985	20.263.416	99.800
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(99.800)
Årets resultat	0	(288.465)	173.214	101.600
Egenkapital ultimo	300.000	6.711.520	20.436.630	101.600
				I alt kr.
Egenkapital primo				27.663.201
Udbetalt ordinært udbytte				(99.800)
Årets resultat				(13.651)
Egenkapital ultimo				27.549.750

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	
1. Andre finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	10.150	5.900	
Renteomkostninger i øvrigt	11.769	9.622	
Øvrige finansielle omkostninger	14.713	14.349	
	<u>36.632</u>	<u>29.871</u>	
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	
2. Skat af ordinært resultat			
Aktuel skat	78.076	78.109	
	<u>78.076</u>	<u>78.109</u>	
	<u>Kapitalan-</u> <u>dele i tilknyt-</u> <u>tede virksom-</u> <u>heder</u> <u>kr.</u>	<u>Kapitalan-</u> <u>dele i associe-</u> <u>rede virk-</u> <u>somheder</u> <u>kr.</u>	<u>Andre tilgo-</u> <u>dehavender</u> <u>kr.</u>
3. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	11.000.000	2.312.325	2.000.000
Kostpris ultimo	<u>11.000.000</u>	<u>2.312.325</u>	<u>2.000.000</u>
Opskrivninger primo	6.811.078	188.907	0
Andel af årets resultat	(400.533)	112.068	0
Opskrivninger ultimo	<u>6.410.545</u>	<u>300.975</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>17.410.545</u>	<u>2.613.300</u>	<u>2.000.000</u>
		<u>Hjemsted</u>	<u>Ejer-</u> <u>andel</u> <u>%</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
Atles ApS		Viborg	100,0
		<u>Hjemsted</u>	<u>Ejer-</u> <u>andel</u> <u>%</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:			
Selta Viborg A/S		Viborg	25,0

Noter

4. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning og hæfter derfor fra og med regnskabsåret 2013/14 delvist solidarisk og delvist subsidiært for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes delvist solidarisk og delvist subsidiært for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber. Den subsidiære hæftelse udgør dog i begge tilfælde højst et beløb svarende til den andel af kapitalen i det pågældende selskab, der ejes direkte eller indirekte af selskabet.

5. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at besidde kapitalandele i tilknyttede virksomheder samt at deltage i investeringsvirksomhed.