



Tlf.: 74 52 41 41  
haderslev@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Nordhavnsvej 12, Box 391  
DK-6100 Haderslev  
CVR-nr. 20 22 26 70

**PETER GERDES HOLDING APS**  
**STRANDVEJEN 90, 2900 HELLERUP**  
**ÅRSRAPPORT**  
**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 14. juni 2017

---

Peter Lembke Gerdes

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger .....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5-6
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	7
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-13

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Peter Gerdes Holding ApS Strandvejen 90 2900 Hellerup
	CVR-nr.: 28 98 54 60 Stiftet: 29. august 2005 Hjemsted: Hellerup Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Peter Lembke Gerdes
<b>Revision</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nordhavnsvej 12, Box 391 6100 Haderslev
<b>Pengeinstitut</b>	Middelfart Sparekasse Prinsessegade 95 7000 Fredericia

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for Peter Gerdes 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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 12. juni 2017

Direktion:

---

Peter Lembke Gerdes

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

*Til kapitalejeren i Peter Gerdes Holding ApS*

### ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Peter Gerdes Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet 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 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 selskabet, 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.

#### Konklusion

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Haderslev, den 12. juni 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Jakob Ørkild Jensen  
Statsautoriseret revisor

## LEDELSESBERETNING

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandel i datterselskab.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er positivt påvirket af resultatudviklingen i dattervirksomheden. Dattervirksomheden har en negativ egenkapital, men det forventes, at der fremover fortsat skabes overskud, således at egenkapitalen, i såvel dattervirksomheden som i dette selskab, kan reetableres ved egen indtjening.

Dattervirksomhedens negative egenkapital betyder, at dattervirksomheden er afhængig af fortsat finansiering. Grundet datterselskabets positive økonomiske udvikling de seneste år vurderer ledelsen, at den nødvendige finansiering er til stede.

### Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

**RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>INDTÆGTER AF KAPITALANDELE</b> .....		<b>239.524</b>	<b>579.005</b>
Eksterne omkostninger .....		-7.911	-7.075
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>231.613</b>	<b>571.930</b>
Andre finansielle omkostninger .....	1	-5.629	-5.025
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>225.984</b>	<b>566.905</b>
Skat af årets resultat .....		0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>225.984</b>	<b>566.905</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Overført resultat .....		225.984	566.905
<b>I ALT</b> .....		<b>225.984</b>	<b>566.905</b>



## BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		0	0
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder.....		0	4.827
Finansielle anlægsaktiver.....	2	0	4.827
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>0</b>	<b>4.827</b>
Likvide beholdninger.....		13.918	0
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>13.918</b>	<b>0</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>13.918</b>	<b>4.827</b>
<b>PASSIVER</b>			
Selskabskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		-289.795	-515.779
<b>EGENKAPITAL.....</b>	3	<b>-164.795</b>	<b>-390.779</b>
Hensættelser til kapitalandele i associerede virks.....		40.770	280.294
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>		<b>40.770</b>	<b>280.294</b>
Gæld til pengeinstitutter.....		0	26.812
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		46.153	0
Anden gæld.....		91.790	88.500
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>137.943</b>	<b>115.312</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>		<b>137.943</b>	<b>115.312</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>13.918</b>	<b>4.827</b>
Eventualposter mv.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Usikkerhed ved going concern	6		

## NOTER

	2016 kr.	2015 kr.	Note
<b>Andre finansielle omkostninger</b>			<b>1</b>
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder .....	980	0	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	4.649	5.025	
	<b>5.629</b>	<b>5.025</b>	

**Finansielle anlægsaktiver**

2

	Kapitalandele i datter- virksomheder	Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. januar 2016.....	141.500	4.827
Afgang.....	0	-4.827
<b>Kostpris 31. december 2016.....</b>	<b>141.500</b>	<b>0</b>
Nedskrivninger 1. januar 2016.....	-141.500	0
Årets resultat .....	239.524	0
Andre reguleringer.....	-239.524	0
<b>Opskrivninger 31. december 2016.....</b>	<b>-141.500</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Kapitalandele i dattervirksomheder (kr.)**

Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
Dentanet ApS, Hellerup.....	-40.770	239.524	100 %

**Egenkapital**

3

	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2016.....	125.000	-515.779	-390.779
Forslag til årets resultatdisponering.....		225.984	225.984
<b>Egenkapital 31. december 2016.....</b>	<b>125.000</b>	<b>-289.795</b>	<b>-164.795</b>

**NOTER****Note****Eventualposter mv.**

Selskabet har kautioneret for dattervirksomheds bankmellemværende. Gælden udgør pr. 31. december 2016 387 tkr.

4

**Eventualforpligtelser****Hæftelse i sambeskatningen**

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 0 kr. pr. balancedagen.

**Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for bankmellemværende og kautionforpligtelse er deponeret kapitalandele i dattervirksomheder.

5

**Usikkerhed ved going concern**

Selskabet har en negativ egenkapital, men det forventes, der fremover fortsat skabes stigende overskud i datterselskabet, således at egenkapitalen kan reetableres ved egen indtjening.

6

Den negative egenkapital betyder, at selskabet er afhængig af fortsat finansiering. Grundet datterselskabets positive økonomiske udvikling de seneste år vurderer ledelsen, at den nødvendige finansiering kan opretholdes. Det er således ledelsens opfattelse, at selskabets fortsatte drift ikke er truet.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Peter Gerdes Holding ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I selskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger 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 tilknyttede virksomheder måles i selskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden. Merværdier i form af koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien. Ved køb af tilknyttede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under koncernregnskabet.

Tilknyttede virksomheder 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 tilknyttede virksomheders underbalance.

## 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**

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.