

# PE 05 Holding ApS

Herredsvejen 184, 9500 Hobro  
CVR-nr. 28 99 21 65

## Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 16.06.16

Poul-Erik Nielsen  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 12
Noter	13 - 15

---

---

**Selskabet**

---

PE 05 Holding ApS  
Herredsvejen 184  
Klejtrup  
9500 Hobro  
Hjemsted: Viborg  
CVR-nr.: 28 99 21 65  
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

---

**Direktion**

---

Poul-Erik Nielsen

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Danske Andelskassers Bank

---

**Associeret virksomhed**

---

Klejtrup Tømrer- og Snedkerforretning ApS, Viborg

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for PE 05 Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 10. juni 2016

**Direktionen**

Poul-Erik Nielsen

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

---

## Til kapitalejeren i PE 05 Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for PE 05 Holding ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

---

## Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hobro, den 10. juni 2016

## Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Jan Carøe Sørensen

Statsaut. revisor

Note	2015 DKK	2014 DKK
Andre eksterne omkostninger	-40.694	-37.335
<b>Bruttotab</b>	<b>-40.694</b>	<b>-37.335</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	118.171	82.338
<sup>2</sup> Andre finansielle indtægter	341.181	293.819
Andre finansielle omkostninger	-119	-409.440
<b>Resultat før skat</b>	<b>418.539</b>	<b>-70.618</b>
<sup>3</sup> Skat af årets resultat	-70.594	38.582
<b>Årets resultat</b>	<b>347.945</b>	<b>-32.036</b>

**Forslag til resultatdisponering**

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	18.171	-17.662
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Overført resultat	228.574	-114.174
<b>I alt</b>	<b>347.945</b>	<b>-32.036</b>

<b>AKTIVER</b>		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
Note			
4	Kapitalandele i associerede virksomheder	886.351	868.180
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>886.351</b>	<b>868.180</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>886.351</b>	<b>868.180</b>
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	31.699	90.906
	Tilgodehavende selskabsskat	112.260	106.838
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>143.959</b>	<b>197.744</b>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	4.084.233	3.804.469
	<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b>4.084.233</b>	<b>3.804.469</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>69.813</b>	<b>63.818</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>4.298.005</b>	<b>4.066.031</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>5.184.356</b>	<b>4.934.211</b>



<b>PASSIVER</b>		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	736.351	718.180
	Overført resultat	4.200.805	3.972.231
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
<b>5</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>5.163.356</b>	<b>4.915.211</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.000	10.000
	Anden gæld	9.000	9.000
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>21.000</b>	<b>19.000</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>21.000</b>	<b>19.000</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>5.184.356</b>	<b>4.934.211</b>

6 Eventualforpligtelser

7 Sikkerhedsstillelser

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## RESULTATOPGØRELSE

### Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til administration.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

### Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

## BALANCE

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

### Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

### **Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

### 1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at eje andele i associeret virksomhed samt at fungere som holdingselskab.

	2015	2014
	DKK	DKK

### 2. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	3.273	7.490
Øvrige finansielle indtægter	337.908	286.329
I alt	341.181	293.819

### 3. Skatter

Årets aktuelle skat	70.594	62.818
Regulering af tidligere års skat	0	-101.400
I alt	70.594	-38.582

31.12.15	31.12.14
DKK	DKK

#### 4. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris pr. 31.12.14	150.000	150.000
Kostpris pr. 31.12.15	150.000	150.000
Opskrivninger pr. 31.12.14	718.180	735.842
Årets resultat	118.171	82.338
Udbytte	-100.000	-100.000
Opskrivninger pr. 31.12.15	736.351	718.180
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	886.351	868.180

Associerede virksomheder

Navn	Ejerandel
Klejtrup Tømrer- og Snedkerforretning ApS, Viborg	50%

**5. Egenkapital**

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabs- året
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>				
Saldo pr. 01.01.14	125.000	735.842	4.086.405	98.400
Betalt udbytte	0	0	0	-98.400
Forslag til resultatdisponering	0	-17.662	-114.174	99.800
Saldo pr. 31.12.14	125.000	718.180	3.972.231	99.800

*Egenkapitalopgørelse 01.01.15 -  
31.12.15*

Saldo pr. 01.01.15	125.000	718.180	3.972.231	99.800
Betalt udbytte	0	0	0	-99.800
Forslag til resultatdisponering	0	18.171	228.574	101.200
Saldo pr. 31.12.15	125.000	736.351	4.200.805	101.200

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

**6. Eventualforpligtelser**

Ingen.

**7. Sikkerhedsstillelser**

Ingen.