

# Perry Larsen Finans ApS

Vejdammen 31  
2840 Holte  
CVR-nr. 29 22 59 74

## Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 28. februar 2017

**Dirigent**

---

Perry Larsen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

## Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Perry Larsen Finans ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28. februar 2017

**Direktionen**

Perry Larsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Perry Larsen Finans ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Perry Larsen Finans ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 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.

#### 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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

### 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.

Søborg, den 28. februar 2017

### **2talRevision**

Registreret revisionsfirma

CVR-nr. 20935790

Jan Christensen

Registreret revisor

## Ledelsesberetning

### Selskabsoplysninger

Perry Larsen Finans ApS  
Vejdammen 31  
2840 Holte

CVR-nr.	29 22 59 74
Stiftelsesdato	1. januar 2006
Hjemstedskommune:	Rudersdal
Regnskabsår:	1. oktober - 30. september

### Direktion

Perry Larsen

### Revisor

2talRevision  
Medlem af FSR • danske revisorer  
Generatorvej 37  
2860 Søborg

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 28. februar 2017 på selskabets adresse.

## Ledelsesberetning

### Beretning

#### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet er at udøve holdingvirksomhed og anden dermed beslægtede aktiviteter.

#### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der vurderes ikke at knytte sig særlige usikkerheder ved indregning og måling i forbindelse med årsrapporten for 2015/16, og det er ledelsens vurdering, at der ikke knytter sig særlige risici til selskabets virksomhed ud over, hvad der følger af den generelle branche- og samfundsmæssige udvikling.

#### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har med virkning fra 1. oktober 2015 førtidsimplementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015 (årsregnskabsloven). Dette medfører at det ikke længere er muligt at klassificere foreslået udbytte som gæld i balancen. Forslag til udbytte er præsenteret som en særlige reserve under egenkapitalen. For en beskrivelse af praksisændringen og effekten på indeværende og foregående regnskabsår henvises til afsnittet "Ændring i anvendt regnskabspraksis" i anvendt regnskabspraksis.

#### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Bruttoresultat</b>	<b>-4.687</b>	<b>-4.687</b>
1 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	31.367	175.101
2 Finansielle indtægter	5.765	4.099
3 Finansielle omkostninger	<u>-8.234</u>	<u>-19.555</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>24.211</b>	<b>154.958</b>
4 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>24.211</u></b>	<b><u>154.958</u></b>
<b>Der foreslås fordelt således:</b>		
Overført resultat til næste år	<u>24.211</u>	
<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b><u>24.211</u></b>	



**Balance pr. 30. september**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
5 Kapitalandele i associerede virksomheder	901.249	1.109.882
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>901.249</b>	<b>1.109.882</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>901.249</b>	<b>1.109.882</b>
Kortfristede tilgodehavender hos associerede virksomheder	135.291	84.213
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>135.291</b>	<b>84.213</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>135.291</b>	<b>84.213</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.036.540</b>	<b>1.194.095</b>

## Balance pr. 30. september

### Passiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	700.319	676.108
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>825.319</b>	<b>801.108</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.000	4.000
Gæld til associerede virksomheder	107.130	103.010
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	100.091	285.977
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>211.221</b>	<b>392.987</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>211.221</b>	<b>392.987</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.036.540</b>	<b>1.194.095</b>
6 Eventualforpligtelser		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Anvendt regnskabspraksis		

## Egenkapitalopgørelse pr. 30. september

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	125.000	125.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
<b>Overført resultat</b>		
Saldo primo	676.108	521.150
Årets resultat	24.211	154.958
<b>Saldo ultimo</b>	<b>700.319</b>	<b>676.108</b>

## Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
<b>1 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Resultat af associerede virksomheder	45.217	188.951
Afskrivning på koncerngoodwill	-13.850	-13.850
	<u>31.367</u>	<u>175.101</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra associerede virksomheder	5.765	4.099
	<u>5.765</u>	<u>4.099</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger til associerede virksomheder	4.120	3.962
Renteomkostninger til selskabsdeltagere og ledelse	4.114	15.593
	<u>8.234</u>	<u>19.555</u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Selskabet har et uudnyttet skatteaktiv på 100 t.kr., som ud fra en konkret vurdering ikke er indregnet i balancen.

## Noter

	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>
<b>5 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>	
Kostpris primo	1.022.500
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.022.500</b>
Op- og nedskrivninger primo	87.382
Andel af årets resultat, netto	45.217
Afskrivning af koncerngoodwill	-13.850
Udbytte	-240.000
<b>Op- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-121.251</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>901.249</b>
Uafskrevet koncerngoodwill pr. 01.10.2015	172.993
Årets afskrivning, 5%	-13.850
<b>Uafskrevet koncerngoodwill pr. 30.09.2016</b>	<b>159.143</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder består af:

	<u>Ejerandel</u>	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Årets resultat kr.</u>
Låse-specialisten - John R. Hanson A/S	30%	500.000	2.222.427	148.966
John R. Hanson - Holding ApS	50%	125.000	150.753	1.054
			<b>2.373.180</b>	<b>150.020</b>

## 6 Eventualforpligtelser

Der påhviler ikke selskabet eventualforpligtelser pr. 30.09.2016.

## 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke pantsat aktiver eller stillet sikkerhed overfor 3. mand.

## Noter

### 8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Perry Larsen Finans ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B. med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C.

#### **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Selskabet har med virkning fra 1. oktober 2015 førtidsimplementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015 (årsregnskabsloven). Dette medfører følgende ændringer til indretning og måling:

- Foreslået udbytte indregnes fremover under egenkapitalen og ikke som tidligere under gældsforpligtelser.

Ingen af ovenstående ændringer har nogen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen for indeværende regnskabsår eller for sammenligningstallene.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

#### **Resultatopgørelse**

##### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

##### **Finansielle poster**

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

##### **Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat i associerede virksomheder efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill. Koncerngoodwill afskrives over 20 år svarende til den forventede økonomiske levetid.

##### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

## Noter

### 8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

#### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseshævdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

#### Tilgodehavender

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

#### 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 acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettoaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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.

## Noter

### 8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

#### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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