

PERANKI Holding A/S
CVR-nr. 29818908
Frydendalsvej 16
1809 Frederiksberg C

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.10.2016

Dirigent

Navn: Pernille Gerstenberg Kirkeby

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30.06.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

PERANKI Holding A/S
Frydendalsvej 16
1809 Frederiksberg C

CVR-nr.: 29818908
Hjemsted: Frederiksberg
Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Bestyrelse

Knud Aage Gerstenberg
Anette Gerstenberg
Pernille Gerstenberg Kirkeby

Direktion

Pernille Gerstenberg Kirkeby

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for PERANKI Holding A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 28.10.2016

Direktion

Pernille Gerstenberg Kirkeby

Bestyrelse

Knud Aage Gerstenberg

Anette Gerstenberg

Pernille Gerstenberg Kirkeby

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i PERANKI Holding A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for PERANKI Holding A/S for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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 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. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilfælde af, at der er udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 28.10.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Eigil Hansen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er besiddelse af kapitalandele i associerede virksomheder samt at eje og investere i værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør (1.556) t.kr., og pr. 30.06.2016 udgør egenkapitalen 49.133 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

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 omfatter renteindtægter samt kursavance.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger omfatter renteomkostninger samt kurstab.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Balancen

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.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat.

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.

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 kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(266.823)	(218)
Bruttoresultat		(266.823)	(218)
Personaleomkostninger	1	(160.270)	0
Driftsresultat		(427.093)	(218)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(750.674)	(1.152)
Andre finansielle indtægter	2	2.581.586	6.247
Andre finansielle omkostninger	3	(2.862.133)	(3.073)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(1.458.314)	1.804
Skat af ordinært resultat	4	(97.423)	(701)
Årets resultat		<u>(1.555.737)</u>	<u>1.103</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		101.200	100
Overført resultat		(1.656.937)	1.003
		<u>(1.555.737)</u>	<u>1.103</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		3.638.238	4.390
Finansielle anlægsaktiver	5	<u>3.638.238</u>	<u>4.390</u>
Anlægsaktiver		<u>3.638.238</u>	<u>4.390</u>
Andre tilgodehavender		168.113	202
Tilgodehavende selskabsskat		256.345	0
Tilgodehavender		<u>424.458</u>	<u>202</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		42.160.502	46.749
Værdipapirer og kapitalandele		<u>42.160.502</u>	<u>46.749</u>
Likvide beholdninger		<u>3.482.858</u>	<u>1.087</u>
Omsætningsaktiver		<u>46.067.818</u>	<u>48.038</u>
Aktiver		<u>49.706.056</u>	<u>52.428</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	6	500.000	500
Overført overskud eller underskud		48.531.999	50.189
Forslag til udbytte for regnskabsåret		101.200	100
Egenkapital		<u>49.133.199</u>	<u>50.789</u>
Skyldig selskabsskat		16.011	511
Langfristede gældsforpligtelser		<u>16.011</u>	<u>511</u>
Skyldig selskabsskat		508.578	1.079
Anden gæld		48.268	49
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>556.846</u>	<u>1.128</u>
Gældsforpligtelser		<u>572.857</u>	<u>1.639</u>
Passiver		<u>49.706.056</u>	<u>52.428</u>
Ejerforhold	7		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	50.188.936	99.800	50.788.736
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(99.800)	(99.800)
Årets resultat	0	(1.656.937)	101.200	(1.555.737)
Egenkapital ultimo	500.000	48.531.999	101.200	49.133.199

Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	159.910	0
Andre omkostninger til social sikring	360	0
	160.270	0
	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	425.582	497
Dagsværdireguleringer	1.455.742	5.109
Øvrige finansielle indtægter	700.262	641
	2.581.586	6.247
	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	64	0
Dagsværdireguleringer	2.862.069	3.073
	2.862.133	3.073
	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	16.011	701
Regulering vedrørende tidligere år	81.412	0
	97.423	701

Noter

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
5. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	21.921.501
Kostpris ultimo	21.921.501
Nedskrivninger primo	(17.532.589)
Andel af årets resultat	(750.674)
Nedskrivninger ultimo	(18.283.263)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.638.238

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Associerede virksomheder:			
Gerstenberg & Agger A/S	Frederiksberg	A/S	24,50

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
6. Virksomhedskapital			
Aktier	500	1.000,00	500.000
	500		500.000

7. Ejerforhold

Følgende aktionærer ejer mere end 5% af selskabets aktiekapital:

Pernille Gerstenberg Kirkeby, Jens Kromannsvej 15, Snogehøj, 7000 Fredericia