

Per Møller Skærgård Holding ApS

Koustrup Mark 140, Lind
7400 Herning

CVR-nr. 30723139

Årsrapport

1. juli 2016 - 30. juni 2017

10. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 10. november 2017



Per Møller
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|-------------------------------------|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Per Møller Skærgård Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 7. november 2017


Direktion

Per Møller
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Per Møller Skærgård Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Per Møller Skærgård Holding ApS for regnskabsåret 2016/17. 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. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Herning, den 7. november 2017

ANKER HØST
registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 31626536

Flemming Mørup
Registreret revisor
MNE-nr. 16922

Virksomhedsoplysninger

| | |
|----------------------|--|
| Virksomheden | Per Møller Skærgård Holding ApS Koustrup Mark 140, Lind 7400 Herning |
| Telefon | 0047 22 12 20 31 |
| E-mail | per.moeller@dfds.com |
| CVR-nr. | 30723139 |
| Stiftelsesdato | 17. juli 2007 |
| Hjemsted | Herning |
| Regnskabsår | 1. juli 2016 - 30. juni 2017 |
| Direktion | Per Møller, Direktør |
| Revisor | ANKER HØST registreret revisionsaktieselskab Østergade 12 7400 Herning CVR-nr.: 31626536 |
| Pengeinstitut | Sydbank Dalgasgade 22 7400 Herning |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje anparter i Skærgård Invest ApS samt eje aktier og/eller anparter i helt eller delvist ejede datterselskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 udviser et resultat på kr. 574.743, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en balancesum på kr. 2.509.259, og en egenkapital på kr. 2.452.220.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Per Møller Skærgård Holding ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Koncernregnskab

Virksomheden opfylder betingelserne for ikke at udarbejde koncernregnskab, hvorfor dette er undladt.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger..

Egenkapital

Udbytte for regnskabsåret

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandel eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med negativt beløb.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Resultatopgørelse

| | Note | 2016/17 | 2015/16 |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | -6.425 | -6.372 |
| Personaleomkostninger | 1 | 0 | 0 |
| Driftsresultat | | -6.425 | -6.372 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder | | 584.138 | 316.101 |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver | | 43.726 | 0 |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | | -46.696 | 0 |
| Resultat før skat | | 574.743 | 309.729 |
| Skat af årets resultat | 2 | 0 | 0 |
| Årets resultat | | 574.743 | 309.729 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 103.400 | 101.200 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 284.138 | 316.101 |
| Overført resultat | | 187.205 | -107.572 |
| Resultatdisponering | | 574.743 | 309.729 |

Balance 30. juni 2017

| | Note | 2017 | 2016 |
|--|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 3 | 1.987.998 | 1.703.860 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 459.710 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>2.447.708</u> | <u>1.703.860</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>2.447.708</u> | <u>1.703.860</u> |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 9.620 | 0 |
| Tilgodehavender | | <u>9.620</u> | <u>0</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>51.931</u> | <u>325.525</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>61.551</u> | <u>325.525</u> |
| Aktiver | | <u>2.509.259</u> | <u>2.029.385</u> |

Balance 30. juni 2017

| | Note | 2017 | 2016 |
|---|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | 4 | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 5 | 1.864.248 | 1.580.110 |
| Overført resultat | 6 | 359.572 | 172.367 |
| Udbytte for regnskabsåret | 7 | 103.400 | 101.200 |
| Egenkapital | | 2.452.220 | 1.978.677 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 4.800 | 4.800 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 52.239 | 45.908 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 57.039 | 50.708 |
| Gældsforpligtelser | | 57.039 | 50.708 |
| Passiver | | 2.509.259 | 2.029.385 |
| Eventualforpligtelser | 8 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 9 | | |

Noter

2016/17

2015/16

1. Personaleomkostninger

Selskabet har ingen ansatte.

2. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat

| | |
|----------|----------|
| 0 | 0 |
| 0 | 0 |

3. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder*Associerede virksomheder*

| Navn | Hjemsted | Ejerandel i % | Egenkapital | Resultat |
|---------------------|----------|---------------|------------------|------------------|
| Skærgård Invest ApS | Herning | 33,33 | 5.963.993 | 1.752.414 |
| | | | 5.963.993 | 1.752.414 |

4. Virksomhedskapital

| | | |
|---------------------|----------------|----------------|
| Saldo primo | 125.000 | 125.000 |
| Saldo ultimo | 125.000 | 125.000 |

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

| | | |
|---------------------|------------------|------------------|
| Saldo primo | 1.580.110 | 1.264.009 |
| Årets tilgang | 284.138 | 316.101 |
| Saldo ultimo | 1.864.248 | 1.580.110 |

6. Overført resultat

| | | |
|---------------------|----------------|----------------|
| Saldo primo | 172.367 | 279.939 |
| Årets tilgang | 187.205 | 0 |
| Årets afgang | 0 | -107.572 |
| Saldo ultimo | 359.572 | 172.367 |

7. Udbytte for regnskabsåret

| | | |
|---------------------|----------------|----------------|
| Saldo primo | 101.200 | 99.800 |
| Årets tilgang | 103.400 | 101.200 |
| Årets afgang | -101.200 | -99.800 |
| Saldo ultimo | 103.400 | 101.200 |

8. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.