

Per Andersen, Sørvad Holding ApS

Skolegade 37 A, 7500 Holstebro

CVR-nr. 30 80 15 63

Årsrapport

2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. marts 2020.

Per Andersen
dirigent

Holstebro

Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro
T 9610 6161

Struer

Torvegade 2 · 7600 Struer
T 9684 2000

kroyerpedersen.dk

Medlem af RevisorGruppen Danmark
CVR 89 22 49 18

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for Per Andersen, Sørvad Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 3. marts 2020

Direktion

Per Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Per Andersen, Sørvad Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Per Andersen, Sørvad Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 3. marts 2020

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Klaus Lund Kristensen

statsautoriseret revisor
mne32792

Selskabsoplysninger

Selskabet	Per Andersen, Sørvad Holding ApS Skolegade 37 A 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 30 80 15 63
	Stiftet: 16. august 2007
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 12. regnskabsår
Direktion	Per Andersen
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Dattervirksomhed	P Metal ApS, Holstebro

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten er i lighed med tidligere år formuepleje og besiddelse af kapitalandel i P Metal ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat har i 2018/19 udgjort et overskud på 165 t.kr. mod et overskud sidste år på 36 t.kr.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 1.720 t.kr. mod 1.679 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 41 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 1.559 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 90,7 % af de samlede aktiver på 1.720 t.kr.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	144.097	0
Andre eksterne omkostninger	-8.250	-15.000
Resultat før finansielle poster	135.847	-15.000
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	0	32.047
Andre finansielle indtægter	36.352	31.017
Øvrige finansielle omkostninger	-895	-1.108
Resultat før skat	171.304	46.956
Skat af årets resultat	-6.006	-10.472
Årets resultat	165.298	36.484
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	144.097	0
Udbytte for regnskabsåret	0	108.000
Overføres til overført resultat	21.201	0
Disponeret fra overført resultat	0	-71.516
Disponeret i alt	165.298	36.484

Balance 30. september

Aktiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	819.598	0
3	Kapitalandel i associeret virksomhed	<u>0</u>	<u>675.501</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>819.598</u>	<u>675.501</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>819.598</u>	<u>675.501</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	878.298	0
	Tilgodehavende hos associeret virksomhed	49	901.998
	Tilgodehavende selskabsskat	14.522	7.154
	Andre tilgodehavender	<u>2.535</u>	<u>90.043</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>895.404</u>	<u>999.195</u>
	Likvide beholdninger	<u>4.889</u>	<u>4.158</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>900.293</u>	<u>1.003.353</u>
	Aktiver i alt	<u>1.719.891</u>	<u>1.678.854</u>

Balance 30. september

Passiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note			
Egenkapital			
	Anpartskapital	125.000	125.000
4	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	144.097	0
5	Overført resultat	1.290.202	1.269.001
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	108.000
	Egenkapital i alt	<u>1.559.299</u>	<u>1.502.001</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.750	9.250
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	151.842	73.002
	Anden gæld	0	94.601
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>160.592</u>	<u>176.853</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>160.592</u>	<u>176.853</u>
	Passiver i alt	<u>1.719.891</u>	<u>1.678.854</u>

7 Eventualposter

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
1. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>30/9 2019</u>	<u>30/9 2018</u>
2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Tilgang i årets løb	<u>675.501</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september	<u>675.501</u>	<u>0</u>
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	<u>144.097</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 30. september	<u>144.097</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>819.598</u>	<u>0</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
P Metal ApS	Holstebro	100 %
	<u>30/9 2019</u>	<u>30/9 2018</u>
3. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. oktober	675.501	112.501
Tilgang i årets løb	0	563.000
Afgang i årets løb	<u>-675.501</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september	<u>0</u>	<u>675.501</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>0</u>	<u>675.501</u>
4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Resultatandel	<u>144.097</u>	<u>0</u>
	<u>144.097</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>30/9 2019</u>	<u>30/9 2018</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober	1.269.001	1.340.517
Årets overførte overskud eller underskud	<u>21.201</u>	<u>-71.516</u>
	<u>1.290.202</u>	<u>1.269.001</u>
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. oktober	108.000	100.000
Udloddet udbytte	-108.000	-100.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>108.000</u>
	<u>0</u>	<u>108.000</u>

7. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Per Andersen, Sørvad Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation. Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

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

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

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Per Andersen, Sørvad Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.