

Per Melgaard Holding ApS

Hasselager Centervej 27, st., 8260 Viby J

CVR-nr. 30 81 25 06



Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 2. december 2016

Som dirigent:



.....
Per Krogh Melgaard



Building a better
working world



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Oplysninger om selskabet	4
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Per Melgaard Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby J, den 2. december 2016

Direktion:

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Per Krogh Melgaard', written over a dotted horizontal line.

Per Krogh Melgaard

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Per Melgaard Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Per Melgaard Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er 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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ikke overholdt fristen for rettidig indberetning af udloddet ekstraordinært udbytte og betaling af udbytteskat. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Aarhus, den 2. december 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Klaus Skovsen
statsaut. revisor



Christian Jøker
statsaut. revisor



Oplysninger om selskabet

Navn
Adresse, postnr., by

Per Melgaard Holding ApS
Hasselager Centervej 27, st., 8260 Viby J

CVR-nr.
Hjemstedskommune
Regnskabsår

30 81 25 06
Aarhus
1. oktober 2015 - 30. september 2016

Direktion

Per Krogh Melgaard

Revision

Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab
Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Resultatopgørelse

Note	kr.	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	Bruttotab	-27.585	-14.161
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-8.097	0
	Resultat før finansielle poster	-35.682	-14.161
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	-10.614
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	1.345.155	2.304.221
3	Finansielle indtægter	20.743	379.982
	Finansielle omkostninger	-6.307	-103.226
	Resultat før skat	<u>1.323.909</u>	<u>2.556.202</u>
4	Skat af årets resultat	0	-71.863
	Årets resultat	<u><u>1.323.909</u></u>	<u><u>2.484.339</u></u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	250.000	0
	Nettoopskrivningsreserve	503.225	15.251
	Overført resultat	570.684	2.469.088
		<u><u>1.323.909</u></u>	<u><u>2.484.339</u></u>

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Balance

Note	kr.	2015/16	2014/15
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
	Materielle anlægsaktiver		
	Investeringsejendom	633.343	641.440
		<u>633.343</u>	<u>641.440</u>
5	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttet virksomhed	0	0
	Kapitalandele i associeret virksomhed	4.385.476	3.882.251
		<u>4.385.476</u>	<u>3.882.251</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>5.018.819</u>	<u>4.523.691</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	0	711.702
	Tilgodehavender hos associeret virksomhed	0	1.782.279
		<u>0</u>	<u>2.493.981</u>
	Likvide beholdninger	<u>7.831.926</u>	<u>4.879.084</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>7.831.926</u>	<u>7.373.065</u>
	AKTIVER I ALT	<u>12.850.745</u>	<u>11.896.756</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Anpartskapital	125.000	125.000
	Nettoopskrivningsreserve	518.476	15.251
	Overført resultat	12.009.030	11.530.276
	Egenkapital i alt	<u>12.652.506</u>	<u>11.670.527</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	35.000	7.500
	Selskabsskat	60.019	167.833
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	35.720	50.896
	Anden gæld	67.500	0
		<u>198.239</u>	<u>226.229</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>198.239</u>	<u>226.229</u>
	PASSIVER I ALT	<u>12.850.745</u>	<u>11.896.756</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 6 Eventualaktiver



Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Egenkapitalopgørelse

kr.	Anpartskapital	Nettoopskriv- ningsreserve	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015	125.000	15.251	11.530.276	11.670.527
Årets resultat	0	503.225	820.684	1.323.909
Valutakursregulering	0	0	-91.930	-91.930
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-250.000	-250.000
Egenkapital 30. september 2016	125.000	518.476	12.009.030	12.652.506

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Per Melgaard Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

I resultatopgørelsen er lejeindtægter, andre driftsindtægter, ejendomsomkostninger og andre eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttotab.

Ejendomsomkostninger

I ejendomsomkostninger indregnes omkostninger vedrørende udlejning af virksomhedens investerings-ejendomme, herunder omkostninger til drift og vedligeholdelse af investeringsejendomme.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration m.v.

Indtægter af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

Posten omfatter virksomhedens forholdsmæssige andel af resultat efter skat i dattervirksomheder og associerede virksomheder efter eliminering af interne avancer eller tab og fratrukket af- og nedskrivning på goodwill og andre merværdier på erhvervelsestidspunktet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Investeringsejendom måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	25 år
-----------	-------

Der afskrives ikke på grunde.

Kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomhed og associeret virksomhed måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomhed og associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i dattervirksomheder 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.

Foreslået udbytte

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

Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning 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.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Som administrationsselskab i sambeskatningskredsen overtages hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatte overfor skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende skat eller skyldig selskabsskat.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

2 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter består af at eje aktier og anpartar i andre selskaber, drive formueforvaltning med køb og salg af værdipapirer samt eje fast ejendom med henblik på udlejning.

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

kr.		2015/16	2014/15		
3	Finansielle indtægter				
	Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	29.348		
	Andre finansielle indtægter	20.743	350.634		
		<u>20.743</u>	<u>379.982</u>		
4	Skat af årets resultat				
	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	71.863		
		<u>0</u>	<u>71.863</u>		
5	Finansielle anlægsaktiver				
kr.		Kapitalandele i tilknyttet virksomhed	Kapitalandele i associeret virksomhed	I alt	
	Kostpris 1. oktober 2015	80.000	3.867.000	3.947.000	
	Afgang i årets løb	-80.000	0	-80.000	
	Kostpris 30. september 2016	<u>0</u>	<u>3.867.000</u>	<u>3.867.000</u>	
	Værdireguleringer 1. oktober 2015	-80.000	15.251	-64.749	
	Årets resultat	0	503.225	503.225	
	Afgang i årets løb	80.000	0	80.000	
	Værdireguleringer 30. september 2016	<u>0</u>	<u>518.476</u>	<u>518.476</u>	
	Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>0</u>	<u>4.385.476</u>	<u>4.385.476</u>	
kr.		Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
	Associerede virksomheder				
	K2 Management A/S	Aarhus	50,00 %	8.770.951	2.690.311

6 Eventualaktiver

Pr. 30. september 2016 har selskabet et udskudt skatteaktiv på 5 t.kr., som ikke er indregnet i årsrapporten for 2015/16.