

Per Eriksen Holding ApS

CVR-nr. 31 04 94 74

Årsrapport 1. maj 2015 – 30. april 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 30/9 2016. revision er fravalgt



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskabet Per Eriksen Holding ApS
Kassemosevej 16 a
3520 Farum

CVR-nr. 31 04 94 74
Stiftet: 1. November 2007
Hjemsted: Furesø Kommune
Regnskabsår: 1. maj - 30. april

Direktion Per Eriksen

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 1/5 2015 – 30/4 2016 for Per Eriksen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

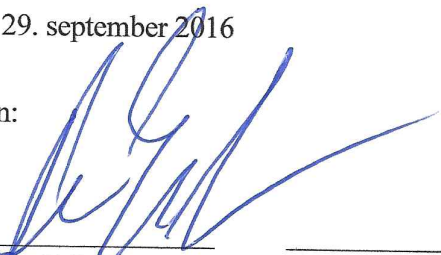
Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Revision er fravalgt og ledelsen anser betingelserne herfor, for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 29. september 2016

I direktionen:



Per Eriksen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er besiddelse af kapitalandele i andre selskaber, herunder en andele i andre selskaber, hvis hovedaktivitet er ejendomsbesiddelse.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen har været tilfredsstillende. Der er realiseret et overskud før skat på ca. 2,1 mio.kr. Resultatet anses som tilfredsstillende. Egenkapitalen udgør ca. 15 mio.kr. pr. 30. april 2016.

Der er usikkerhed omkring værdiansættelse af beholdningen af ejendomme i selskabets datterselskaber.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Selskabet har med henvisning til årsregnskabslovens § 112, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, 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.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, m.v.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Resultat af kapitalandel i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Resultatandel af kapitalandele i associerede virksomheder

For kapitalandele i associerede virksomheder indgår i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel i resultat og regulering til dagsværdi.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinst og –tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet koncerngoodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Koncerngoodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de overtagne aktiver og forpligtelser. Koncerngoodwill afskrives over den forventede brugstid, som er 5 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes dagsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 generalforsamlingen.

Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. maj 2015 - 30. april 2016

	Note	2016	2015
Bruttoresultat		1.124.125	0
Andre eksterne omkostninger		-233.506	-207.160
Personaleomkostninger	1	0	0
Andre driftsindtægter/driftsomkostninger	2	0	0
Driftsresultat		890.619	-207.160
Regulering / resultat af kapitalinteresser etc.	6,7	2.506.000	1.063.178
Finansielle indtægter		0	224.000
Finansielle omkostninger	4	-1.306.863	-465.861
Ordinært resultat før skat		2.089.756	614.157
Skat af årets resultat	5	-10.000	100.000
Årets resultat		2.079.756	714.157
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		2.079.756	714.157
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0
Disponeret i alt		2.079.756	714.157

Balance pr. 30. april

Aktiver

	Note	2016	2015
Kapitalandele i dattervirksomheder	6	13.462.319	14.771.612
Kapitalandele i associerede virksomheder	7	65.317	51.156
Langfristede tilgodehavender og pantebreve	8	7.055.715	3.878.340
Finansielle anlægsaktiver		20.583.351	18.701.108
Anlægsaktiver		20.583.351	18.701.108
Mellemregning tilknyttede virksomheder		0	0
Andre tilgodehavender		560.515	208.159
Periodeafgrænsningsposter		0	0
Tilgodehavender		560.515	208.159
Likvide beholdninger		0	0
Omsætningsaktiver		560.515	208.159
Aktiver i alt		21.143.866	18.909.267

Balance pr. 30. april

Passiver

	Note	2016	2014
Anpartsselskab		125.000	125.000
Nettoopskrivninger kapitalandele		0	1.187.822
Overført overskud		14.903.913	6.506.335
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Egenkapital	9	15.028.913	7.819.157
Hensættelse til udskudt skat	10	-915.000	-815.000
Hensatte forpligtelser		-915.000	-815.000
Anden langfristet gæld		5.053.829	0
Gældsbreve tilknyttede selskaber		1.275.000	6.405.000
Langfristede gældsforpligtelser		6.328.829	6.405.000
Gæld til pengeinstitutter		2.347.986	1.306.430
Gæld til hovedanpartshaver		3.000.901	3.961.593
Mellemregning tilknyttede virksomheder		-4.816.277	-397.566
Selskabsskat		0	0
Anden gæld		168.514	629.653
Kortfristede gældsforpligtelser		701.124	5.500.110
Gældsforpligtelser		7.029.953	11.905.110
Passiver i alt		21.143.866	18.909.267
Eventualforpligtelser og andre forhold Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Noter

	2016	2015
1 Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	0
2 Andre driftsindtægter / driftsudgifter		
	0	0
	0	0
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter mv	0	224.000
	0	224.000
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder etc	-150.000	-400.000
Renteudgifter bank mv	-66.863	-65.861
Renter mellemregninger	-440.000	0
Regulering udlån	-650.000	0
	-1.306.863	-465.861
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	-10.000	100.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	-10.000	100.000

Noter

	2016	2015
6 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. maj	15.754.165	15.754.165
Reg. Primo		
Årets tilgang / afgang	0	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. april	15.754.165	15.754.165
	<hr/>	<hr/>
Værdireguleringer 1. maj	-982.553	-2.045.731
reg. Primo		
Årets resultatandel og andre reguleringer	-1.309.293	1.063.178
	<hr/>	<hr/>
Værdireguleringer 30. april	-2.291.846	-982.553
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 30. april	13.462.319	14.771.612

Datterselskaber omfatter:

Lyngenseks ApS, 100%

Lyngen Pantebreve ApS, 100%

Lyngen Ejendomme ApS, 100%

K/S Frederiksborgvej 5-7, 100%

Egedalscenteret ApS, 99% - dette selskab ejer K/S Egedalscenteret med 68%.

PR Holding, statuatoriseret revisionsanpartsselskab, 100%

Alle datterselskaber har hjemsted i Furesø Kommune.

7 Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris 1. april	150.000	150.000
Årets tilgang / afgang	0	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris ultimo	150.000	150.000
	<hr/>	<hr/>
Værdireguleringer primo	98.844	98.844
Andre reguleringer / resultatandele	-14.161	0
	<hr/>	<hr/>
Værdireguleringer ultimo	84.683	98.844
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	65.317	51.156

Noter

Associerede virksomheder omfatter:
Radius ApS

Ejerandel
33,33%

Hjemsted
København

Noter

8 Langfristede tilgodehavender

Saldo pr. 1. maj	3.878.340	4.560.769
Tilgang / afgang i året - reguleringer	3.177.375	-682.429
	0	0
Saldo pr. 30. april	<u>7.055.715</u>	<u>3.878.340</u>

9 Egenkapital

Saldo 1. maj	125.000	125.000
Tilgang i året	0	0
I alt pr. 30. april	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Nettoopskrivninger kapitalandele 1. maj	1.187.822	1.187.822
reg. Primo	-1.187.822	0
Andre reguleringer	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	0	0
Nettoopskrivninger kapitalandele 30. april	<u>0</u>	<u>1.187.822</u>

Overført overskud 1. maj	6.506.335	5.792.178
Andre reguleringer	6.317.822	
Overført fra overkursfond	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	2.079.756	714.157
Overført overskud 30. april	<u>14.903.913</u>	<u>6.506.335</u>

Henlagt til udbytte 1. maj	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	0	0
Henlagt til udbytte 30. april	<u>0</u>	<u>0</u>

Egenkapital 30. april	<u>15.028.913</u>	<u>7.819.157</u>
------------------------------	--------------------------	-------------------------

Anpartskapitalen består af anparter af 1.000 kr. eller multipla heraf.

10 Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat 1. maj	-815.000	-715.000
Regulering af udskudt skat i året	10.000	-100.000
	<u> </u>	<u> </u>

Noter

-805.000

-815.000

10 Eventualforpligtelser

Stamkapitalen i K/S Frederiksborgvej 5-7 udgør 20 mio.kr.

Overtagelsen af Egedalscenteret ApS er en betinget aftale.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Anparterne i Lyngenseks ApS, PR Holding ApS, Egedalscenteret ApS, Lyngen Pantebreve og K/S Frederiksoborgvej 5-7 samt langfristede tilgodehavender og pantebreve er pantsat.