


Per Eriksen Holding ApS

CVR-nr. 31 04 94 74

**Årsrapport 1. maj 2016 – 30. april
2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 30/9 2017. 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 2016 – 30/4 2017 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 2017

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.

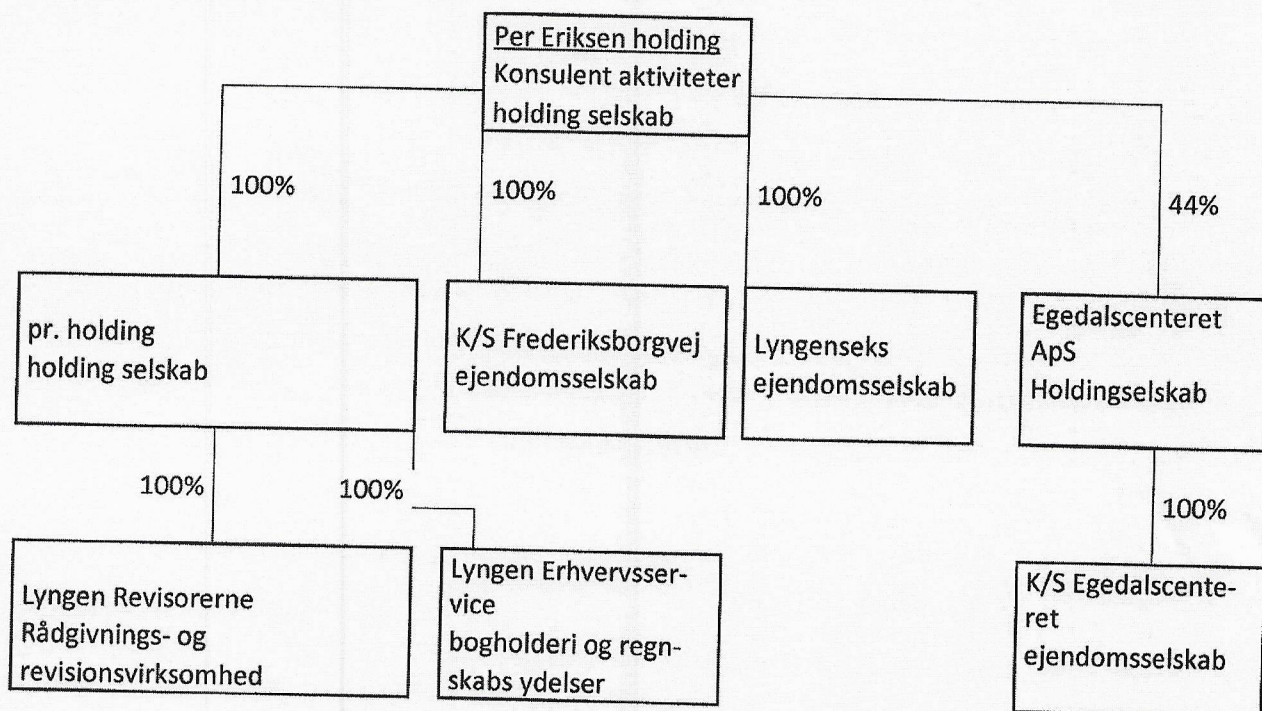
Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen har været tilfredsstillende. Der er realiseret et overskud før skat på 2,9 mio.kr. Resultatet anses som tilfredsstillende. Egenkapitalen udgør 18 mio.kr. pr. 30. april 2017.

Koncernstruktur

Efter regnskabsårets udløb har Per Eriksen Holding afhændet en ejerandel af Egedalscenteret ApS, således er koncernstrukturen for hovedselskaberne er således,

Per Eriksen Holding ApS - aktuel koncernstruktur ultimo september 2017



Udover ovenstående selskaber ejer Per Eriksen Holding ApS følgende 100% ejede selskaber,

- Lyngen Ejendomme Holding ApS
- Lyngen Pantebreve ApS

Begge selskaber er uden aktivitet.

Per Eriksen Holding ApS har herudover følgende associerede selskaber,

- Solid Opsparing ApS
- Radius ApS

Begge selskaber er uden aktivitet, og Radius er under afvikling.

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 afhændelssummen 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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2016/17	2015/16
Bruttoresultat		1.956.400	1.124.125
Andre eksterne omkostninger		-100.011	-233.506
Personaleomkostninger	1	0	0
Andre driftsindtægter/driftsomkostninger	2	0	0
Driftsresultat		1.856.389	890.619
Resultat af kapitalinteresser	6,7	1.421.075	2.506.000
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle omkostninger	4	-410.842	-1.306.863
Ordinært resultat før skat		2.866.622	2.089.756
Skat af årets resultat	5	-250.000	-10.000
Årets resultat		2.616.622	2.079.756
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		2.616.622	2.079.756
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0
Disponeret i alt		2.616.622	2.079.756

Balance pr. 30. april

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Kapitalandele i dattervirksomheder	6	14.899.697	13.462.319
Kapitalandele i associerede virksomheder	7	81.984	65.317
Langfristede tilgodehavender og pantebreve	8	4.101.548	7.055.715
Finansielle anlægsaktiver		<u>19.083.229</u>	<u>20.583.351</u>
Anlægsaktiver		<u>19.083.229</u>	<u>20.583.351</u>
Mellemregning tilknyttede virksomheder		0	0
Andre tilgodehavender		1.292.474	560.515
Periodeafgrænsningsposter		0	0
Tilgodehavender		<u>1.292.474</u>	<u>560.515</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.292.474</u>	<u>560.515</u>
Aktiver i alt		<u>20.375.703</u>	<u>21.143.866</u>

Balance pr. 30. april

Passiver

	Note	2017	2016
Anpartsselskab		125.000	125.000
Nettoopskrivninger kapitalandele		0	0
Overført overskud		17.520.535	14.903.913
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Egenkapital	9	17.645.535	15.028.913
Hensættelse til udskudt skat	10	-665.000	-915.000
Hensatte forpligtelser		-665.000	-915.000
Anden langfristet gæld		4.027.089	5.053.829
Gældsbreve tilknyttede selskaber		1.275.000	1.275.000
Langfristede gældsforpligtelser		5.302.089	6.328.829
Gæld til pengeinstitutter		1.965.825	2.347.986
Gæld til hovedanpartshaver		205.111	3.000.901
Mellemregning tilknyttede virksomheder		-4.174.733	-4.816.277
Selskabsskat		0	0
Anden gæld		96.876	168.514
Kortfristede gældsforpligtelser		-1.906.921	701.124
Gældsforpligtelser		3.395.168	7.029.953
Passiver i alt		20.375.703	21.143.866

Eventualforpligtelser og andre forhold

Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og kautionsforpligt 11

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
1 Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Andre driftsindtægter / driftsudgifter		
	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter mv	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder etc	0	-150.000
Renteudgifter bank mv	-68.522	-66.863
Renter mellemregninger	-342.320	-440.000
Regulering udlån	0	-650.000
	<u>-410.842</u>	<u>-1.306.863</u>
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	-250.000	-10.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-250.000</u>	<u>-10.000</u>

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
6 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. maj	15.754.165	15.754.165
Reg. Primo		
Årets tilgang / afgang	0	0
	<u>15.754.165</u>	<u>15.754.165</u>
Kostpris 30. april		
Værdireguleringer 1. maj	-2.291.846	-982.553
reg. Primo		
Årets resultatandel og andre reguleringer	1.437.378	-1.309.293
	<u>-854.468</u>	<u>-2.291.846</u>
Værdireguleringer 30. april		
Regnskabsmæssig værdi 30. april	<u>14.899.697</u>	<u>13.462.319</u>

Datterselskaber omfatter:

Lyngenseks ApS, 100%

Lyngen Pantebreve ApS, 100%

Lyngen Ejendomme ApS, 100%

K/S Frederiksborgvej 5-7, 100%

Egedalscenteret ApS, 94% - dette selskab ejer K/S Egedalscenteret med 70%.

PR Holding, statuautoriseret 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
	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
Kostpris ultimo		
Værdireguleringer primo	84.683	98.844
Andre reguleringer / resultatandele	-16.667	-14.161
	<u>68.016</u>	<u>84.683</u>
Værdireguleringer ultimo		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>81.984</u>	<u>65.317</u>

Noter

Associerede virksomheder omfatter:

Radius ApS

Solop ApS

Ejerandel

33,33%

33,33%

Hjemsted

København

Ballerup

Noter

8 Langfristede tilgodehavender

Saldo pr. 1. maj	7.055.715	3.878.340
Tilgang / afgang i året - reguleringer	-2.954.167	3.177.375
	0	0
Saldo pr. 30. april	<u>4.101.548</u>	<u>7.055.715</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	0	0
reg. Primo	0	0
Andre reguleringer	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	0	0
Nettoopskrivninger kapitalandele 30. april	<u>0</u>	<u>0</u>

Overført overskud 1. maj	14.903.913	12.824.157
Andre reguleringer	0	0
Overført fra overkursfond	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	2.616.622	2.079.756
Overført overskud 30. april	<u>17.520.535</u>	<u>14.903.913</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>17.645.535</u>	<u>15.028.913</u>
------------------------------	--------------------------	--------------------------

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

10 Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat 1. maj	-915.000	-815.000
Regulering af udskudt skat i året	250.000	-100.000
	<u> </u>	<u> </u>

Noter

10 Eventualforpligtelser

Overtagelsen af Egedalscenteret ApS er en betinget aftale.

11 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og kautionsforpligtelser

Anparterne i Lyngenseks ApS, PR Holding ApS, Egedalscenteret ApS, Lyngen Pantebreve 1 og K/S Frederiksborgvej 5-7 samt langfristede tilgodehavender og pantebreve er pantsat. Selskabet har afgiver kautioner for 1 mio.kr.