

# Per Eriksen Holding ApS

CVR-nr. 31 04 94 74

**Årsrapport 1. maj 2017 – 30. april  
2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 28/9 2018. revision er fravalgt

\_\_\_\_\_  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
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:

Gribskov Kommune

Regnskabsår:

1. maj - 30. april

**Direktion**

Per Eriksen

## Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 1/5 2017 – 30/4 2018 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.

Vejby, den 10. august 2018

I direktionen:



---

Per Eriksen

# Ledelsesberetning

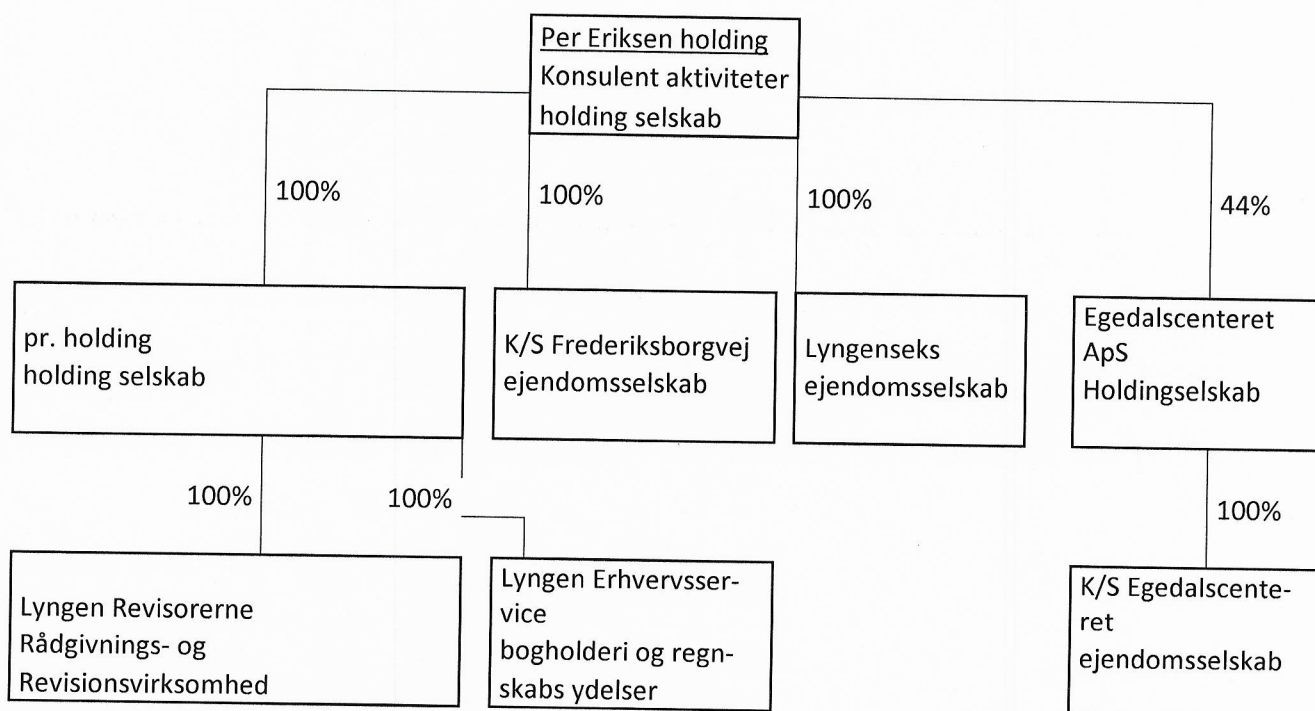
## Hovedaktivitet

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 7,3 mio.kr. Resultatet er som forventet og anses som tilfredsstillende. Egenkapitalen udgør 25 mio.kr. pr. 30. april 2018, ud af en balancesum på 29 mio.kr.

## Koncernstruktur



Udover ovenstående selskaber ejer Per Eriksen Holding ApS følgende 100% ejede selskaber, som alle er uden aktivitet,

- Lyngen Pantebreve ApS
- Solid Opsparing ApS
- Radius ApS

## **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 finansiel 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 10 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	2017/18	2016/17
<b>Bruttoresultat</b>		<b>2.063.036</b>	<b>1.956.400</b>
Andre eksterne omkostninger		-80.690	-100.011
Personaleomkostninger	1	0	0
Andre driftsindtægter/driftsomkostninger	2	0	0
<b>Driftsresultat</b>		<b>1.982.346</b>	<b>1.856.389</b>
Resultat af kapitalinteresser	6,7	5.374.591	1.421.075
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle omkostninger	4	-94.898	-410.842
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>7.262.039</b>	<b>2.866.622</b>
Skat af årets resultat	5	-318.520	-250.000
<b>Årets resultat</b>		<b>6.943.519</b>	<b>2.616.622</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført overskud		6.943.519	2.079.756
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0
<b>Disponeret i alt</b>		<b>6.943.519</b>	<b>2.079.756</b>

## Balance pr. 30. april

### Aktiver

	Note	2017	2016
Kapitalandele i datter- og associerede virksomheder	6	17.663.672	14.981.681
Andre kapitalandele		2.505.556	0
Langfristede tilgodehavender og pantebreve	8	2.466.549	4.101.715
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>22.635.777</b>	<b>19.083.396</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>22.635.777</b>	<b>19.083.396</b>
Mellemregning tilknyttede virksomheder		4.235.558	4.174.733
Andre tilgodehavender		2.003.540	1.292.474
Periodeafgrænsningsposter		500.000	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>6.739.098</b>	<b>5.467.207</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>50.000</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>6.789.098</b>	<b>5.467.207</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>29.424.875</b>	<b>24.550.603</b>

## Balance pr. 30. april

### Passiver

	Note	2017	2016
Anpartsselskab		125.000	125.000
Nettoopskrivninger kapitalandele		0	0
Overført overskud		24.464.054	17.520.535
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
<b>Egenkapital</b>	9	<b>24.589.054</b>	<b>17.645.535</b>
Hensættelse til udskudt skat	10	-415.000	-665.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>-415.000</b>	<b>-665.000</b>
Anden langfristet gæld		2.700.694	4.027.089
Gældsbreve tilknyttede selskaber		1.275.000	1.275.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>3.975.694</b>	<b>5.302.089</b>
Gæld til pengeinstitutter		247.777	1.965.825
Gæld til hovedanpartshaver		911.926	205.111
Mellemregning tilknyttede virksomheder		0	0
Selskabsskat		0	0
Anden gæld		115.424	97.043
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.275.127</b>	<b>2.267.979</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>5.250.821</b>	<b>7.570.068</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>29.424.875</b>	<b>24.550.603</b>

Eventualforpligtelser og andre forhold

Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og kautionsforpligt 11

## Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2016/17</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>2 Andre driftsindtægter / driftsudgifter</b>		
	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter mv	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder etc	0	0
Renteudgifter bank mv	-31.727	-68.522
Renter mellemregninger	-313.171	-342.320
Regulering udlån	250.000	0
	<u>-94.898</u>	<u>-410.842</u>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	-318.520	-250.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-318.520</u>	<u>-250.000</u>



## Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2016/17</u>
<b>6 Kapitalandele i datter og associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. maj	15.904.165	15.904.165
Reg. Primo		
Årets tilgang / afgang	0	0
	<u>15.904.165</u>	<u>15.904.165</u>
Kostpris 30. april		
Værdireguleringer 1. maj	-922.484	-2.359.862
reg. Primo		
Årets resultatandel og andre reguleringer	5.374.591	1.437.378
Tilbageførsel værdiregulering etc	-2.692.600	
	<u>1.759.507</u>	<u>-922.484</u>
Værdireguleringer 30. april		
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april</b>	<b><u>17.663.672</u></b>	<b><u>14.981.681</u></b>

Datter- og associerede selskaber omfatter:

Lyngenseks ApS, 100%

Lyngen Pantebreve ApS, 100%

Lyngen Ejendomme ApS, 100%

K/S Frederiksborgvej 5-7, 100%

Egedalscenteret ApS, 44% - dette selskab ejer K/S Egedalscenteret med 100%.

PR Holding, statsautoriseret revisionsanpartsselskab, 100%

Radius ApS, 100%

Solop ApS, 100%

I regnskabsmæssig værdi indgår koncerngoodwill tilknyttet PR Holding, statsautoriseret-revisionsanpartsselskab med kr. 540.000.

## Noter

### 8 Langfristede tilgodehavender

Saldo pr. 1. maj	4.101.548	7.055.715
Tilgang / afgang i året - reguleringer	-1.634.999	-2.954.167
	0	0
Saldo pr. 30. april	<u>2.466.549</u>	<u>4.101.548</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	17.520.535	14.903.913
Andre reguleringer	0	0
Overført fra overkursfond	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	6.943.519	2.616.622
Overført overskud 30. april	<u>24.464.054</u>	<u>17.520.535</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>

<b>Egenkapital 30. april</b>	<b><u>24.589.054</u></b>	<b><u>17.645.535</u></b>
------------------------------	--------------------------	--------------------------

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

### 10 Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat 1. maj	-665.000	-915.000
Regulering af udskudt skat i året	250.000	250.000

## Noter

-415.000

-665.000

### **11 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og kautionsforpligtelser**

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

Anparter i andre kapitalandele er pantsat.

Selskabet har afgiver kautioner for 1 mio.kr.