
Per Dalager Sørensen Holding ApS

Grimlundvej 6, Hoven, 6880 Tarm

Årsrapport for 2015/16 (regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 32 64 48 72

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 15/11 2016

Per Dalager Sørensen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 6

Balance 30. juni 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Per Dalager Sørensen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hoven, den 15. november 2016

Direktion

Per Dalager Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Per Dalager Sørensen Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Per Dalager Sørensen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Skjern, den 15. november 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Alex Nyholm

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Per Dalager Sørensen Holding ApS
Grimlundvej 6
Hoven
6880 Tarm

CVR-nr.: 32 64 48 72
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Regnskabsår: 8. regnskabsår
Hjemstedskommune: Ringkøbing-Skjern

Direktion

Per Dalager Sørensen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østergade 40
6900 Skjern
Telefon 96 80 10 00
Telefax 96 80 10 01
www.pwc.dk

Pengeinstitut

Ringkøbing Landbobank
Storegade 6-10
6880 Tarm

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i associerede virksomheder.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 776.690, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 10.163.873.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK |
|---|------|-----------------------|-----------------------|
| Nettoomsætning | | 8.650 | 5.250 |
| Indtægt af kapitalandele i associerede virksomheder | 1 | 760.938 | 706.715 |
| Andre eksterne omkostninger | | <u>-28.973</u> | <u>-29.338</u> |
| Bruttoresultat | | 740.615 | 682.627 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 2 | <u>-13.333</u> | <u>-13.333</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 727.282 | 669.294 |
| Andre finansielle indtægter | 3 | 326.552 | 234.339 |
| Andre finansielle omkostninger | 4 | <u>-272.727</u> | <u>-1.505</u> |
| Resultat før skat | | 781.107 | 902.128 |
| Skat af årets resultat | 5 | <u>-4.417</u> | <u>-45.903</u> |
| Årets resultat | | <u>776.690</u> | <u>856.225</u> |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Foreslået udbytte | 101.200 | 99.800 |
| Årets henlæggelse til andre reserver | 760.938 | 2.237.850 |
| Overført resultat | <u>-85.448</u> | <u>-1.481.425</u> |
| | <u>776.690</u> | <u>856.225</u> |

Balance 30. juni

Aktiver

| | Note | 2016 DKK | 2015 DKK |
|---|------|-------------------|------------------|
| Fly | | 168.890 | 182.223 |
| Materielle anlægsaktiver | 6 | 168.890 | 182.223 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 7 | 4.698.788 | 3.937.850 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 4.698.788 | 3.937.850 |
| Anlægsaktiver | | 4.867.678 | 4.120.073 |
| Tilgodehavender | | 8.650 | 0 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 1.450.651 | 2.110.625 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | | 0 | 4.800 |
| Selskabsskat | | 36.830 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 6.775 | 6.723 |
| Tilgodehavender | | 1.502.906 | 2.122.148 |
| Værdipapirer | 8 | 3.620.655 | 1.729.587 |
| Likvide beholdninger | | 203.767 | 1.578.361 |
| Omsætningsaktiver | | 5.327.328 | 5.430.096 |
| Aktiver | | 10.195.006 | 9.550.169 |

Balance 30. juni

Passiver

| | Note | 2016 DKK | 2015 DKK |
|---|------|-------------------|------------------|
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for opskrivninger | | 2.998.788 | 2.237.850 |
| Overført resultat | | 6.938.885 | 7.024.333 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 101.200 | 99.800 |
| Egenkapital | 9 | 10.163.873 | 9.486.983 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 18.593 | 15.339 |
| Hensatte forpligtelser | | 18.593 | 15.339 |
| Kreditinstitutter | | 2.540 | 790 |
| Selskabsskat | | 0 | 37.057 |
| Anden gæld | | 10.000 | 10.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 12.540 | 47.847 |
| Gældsforpligtelser | | 12.540 | 47.847 |
| Passiver | | 10.195.006 | 9.550.169 |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 10 | | |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|--|----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| 1 Indtægt af kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Andel af overskud i associerede virksomheder | 760.938 | 706.715 |
| | 760.938 | 706.715 |
| 2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | 13.333 | 13.333 |
| | 13.333 | 13.333 |
| 3 Andre finansielle indtægter | | |
| Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver | 0 | 25.801 |
| Renteindtægter fra associerede virksomheder | 86.860 | 104.333 |
| Andre finansielle indtægter | 239.692 | 104.205 |
| | 326.552 | 234.339 |
| 4 Andre finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 272.705 | 1.505 |
| Kursreguleringer omkostninger | 22 | 0 |
| | 272.727 | 1.505 |
| 5 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 1.166 | 40.585 |
| Årets udskudte skat | 3.254 | 5.317 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | -3 | 1 |
| | 4.417 | 45.903 |

Noter til årsregnskabet

6 Materielle anlægsaktiver

| | Fly DKK |
|---------------------------------------|----------------|
| Kostpris 1. juli | 200.000 |
| Kostpris 30. juni | 200.000 |
| Ned- og afskrivninger 1. juli | 17.777 |
| Årets afskrivninger | 13.333 |
| Ned- og afskrivninger 30. juni | 31.110 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | 168.890 |
| Afskrives over | 15 år |

| | 2016 DKK | 2015 DKK |
|---|------------------|------------------|
| 7 Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris 1. juli | 1.700.000 | 1.700.000 |
| Kostpris 30. juni | 1.700.000 | 1.700.000 |
| Værdireguleringer 1. juli | 2.237.850 | 1.531.136 |
| Årets resultat | 760.938 | 706.714 |
| Værdireguleringer 30. juni | 2.998.788 | 2.237.850 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | 4.698.788 | 3.937.850 |

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Selskabskapital | Stemme- og ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|-----------------------------|-------------------|-----------------|-------------------------|-------------|----------------|
| Future Rundbuehaller ApS | Ringkøbing-Skjern | 200.000 | 50% | 3.937.575 | 1.521.875 |

Noter til årsregnskabet

| | 2016 | 2015 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| 8 Værdipapirer | | |
| Aktier | 1.586.784 | 428.705 |
| Obligationer | 2.033.871 | 1.300.882 |
| | 3.620.655 | 1.729.587 |

9 Egenkapital

| | Selskabs- kapital | Reserve for op- skrivninger | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|-----------------------------|----------------------|--------------------------------|----------------------|---|-------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. juli | 125.000 | 2.237.850 | 7.024.333 | 99.800 | 9.486.983 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | -99.800 | -99.800 |
| Årets opskrivning | 0 | 760.938 | 0 | 0 | 760.938 |
| Årets resultat | 0 | 0 | -85.448 | 101.200 | 15.752 |
| Egenkapital 30. juni | 125.000 | 2.998.788 | 6.938.885 | 101.200 | 10.163.873 |

Selskabskapitalen består af 125.000 anparter à nominelt DKK 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet kaution overfor Ringkjøbing Landbobank vedrørende pengeinstituttets mellemværende med Future Rundbuehaller ApS. Selskabet hæfter solidarisk med Jens Dalager Sørensen Holding ApS for den del af Future Rundbuehaller ApS's kassekredit (konto nr. 7670 4594508) i Ringkjøbing Landbobank der overstiger TDKK 1.500.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Per Dalager Sørensen Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Rækkefølgen af resultatopgørelsens poster afviger fra årsregnskabslovens skemakrav, idet den er tilpasset karakteren af selskabets aktivitet.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til revision m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Fly 15 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af den associerede virksomhed regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i den associerede virksomhed.

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.