

## PEP Holding, Silkeborg ApS

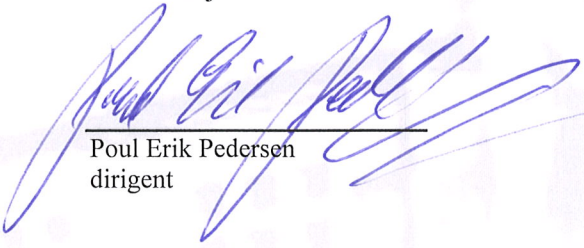
Rønne Allé 74  
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 33 08 09 05

---

### Årsrapport for regnskabsåret 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 31. maj 2017



Poul Erik Pedersen  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning.....	2
Revisors erklæring om assistance med regnskabsopstilling.....	3
Selskabsoplysninger.....	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b>	
Resultatopgørelse.....	5
Balance.....	6
Noter.....	7
Anvendt regnskabspraksis.....	8-10

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. januar - 31. december 2016 for PEP Holding, Silkeborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

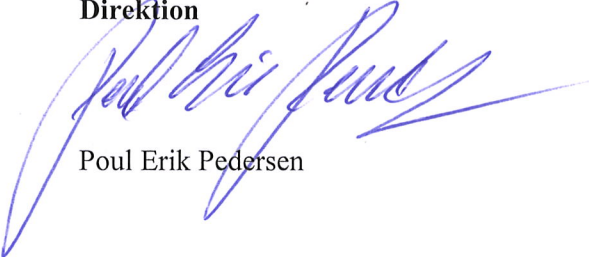
Det er direktionens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Silkeborg, den 24. maj 2017

**Direktion**



Poul Erik Pedersen

# Revisors erklæring om assistance med regnskabsopstilling

## Til ledelsen i PEP Holding, Silkeborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PEP Holding, Silkeborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewerklæring om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 24. maj 2017

## REVISORERNE HOSTRUPHUS

### Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 20 56 04 95

  
Poul Borghus

statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	PEP Holding, Silkeborg ApS Rønne Allé 74 8600 Silkeborg  CVR-nr.: 33 08 09 05 Stiftet: 19. august 2010 Hjemstedskommune: Silkeborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Poul Erik Pedersen
<b>Datterselskaber</b>	TVIS Køkkener Silkeborg ApS, Silkeborg (100%)
<b>Revisor</b>	Revisorerne Hostruphus Godkendt Revisionsaktieselskab Hostrupsgade 41 8600 Silkeborg
<b>Pengeinstitut</b>	Den Jyske Sparekasse Bredgade 10-12 7441 Bording

# Resultatopgørelse

Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>BRUTTORESULTAT</b>	-27.033	-14.450
<b>RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT</b>	<u>-27.033</u>	<u>-14.450</u>
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-32.501	0
2 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-14.963	0
3 Finansielle indtægter	392.951	402.541
4 Finansielle omkostninger	-257.237	-9.011
<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	<u>61.216</u>	<u>379.080</u>
Skat af årets resultat	-24.457	-89.671
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<u><u>36.759</u></u>	<u><u>289.409</u></u>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	0	280.000
Udbytte for regnskabsåret	51.700	50.600
Overført resultat	-14.941	-41.191
<b>Disponeret i alt</b>	<u><u>36.759</u></u>	<u><u>289.409</u></u>

# Balance

Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
<b>AKTIVER</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.393.844	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	0	25.000
Andre tilgodehavender	<u>150.000</u>	<u>0</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<u>1.543.844</u>	<u>25.000</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<u>1.543.844</u>	<u>25.000</u>
Andre tilgodehavender	0	3.359.250
Udskudt skatteaktiv	0	1.841
Tilgodehavende selskabsskat	<u>22.232</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>	<u>22.232</u>	<u>3.361.091</u>
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>	<u>3.984.397</u>	<u>2.807.237</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>2.336.637</u>	<u>1.769.238</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<u>6.343.266</u>	<u>7.937.566</u>
<b>AKTIVER</b>	<u>7.887.110</u>	<u>7.962.566</u>
<b>PASSIVER</b>		
Anpartskapital	80.000	80.000
Overført resultat	7.737.410	7.752.351
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>51.700</u>	<u>50.600</u>
5 <b>EGENKAPITAL</b>	<u>7.869.110</u>	<u>7.882.951</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.000	9.000
Skyldig selskabsskat	<u>0</u>	<u>70.615</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<u>18.000</u>	<u>79.615</u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<u>18.000</u>	<u>79.615</u>
<b>PASSIVER</b>	<u>7.887.110</u>	<u>7.962.566</u>
6 Hovedaktivitet		

# Noter

Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Nedskrivning af kapitalandel i TVIS Køkkener Silkeborg ApS	-32.501	0
	<u>-32.501</u>	<u>0</u>
<b>2 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Tab ved salg af kapitalandele i Dansk Snerydning ApS	-14.963	0
	<u>-14.963</u>	<u>0</u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	23.220	0
Andre finansielle indtægter	369.731	402.541
	<u>392.951</u>	<u>402.541</u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	257.237	9.011
	<u>257.237</u>	<u>9.011</u>
<b>5 Egenkapital</b>		
<i>Anpartskapital</i>		
Selskabskapital	80.000	80.000
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
<i>Overført resultat</i>		
Overførsel tidligere år	7.752.351	7.793.542
Overført årets resultat	-14.941	-41.191
	<u>7.737.410</u>	<u>7.752.351</u>
<i>Forslag til udbytte for regnskabsåret</i>		
Foreslået udbytte, primo	50.600	49.900
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	-50.600	-49.900
Foreslået udbytte for regnskabsåret	51.700	50.600
	<u>51.700</u>	<u>50.600</u>
<b>6 Hovedaktivitet</b>		
Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år formueforvaltning.		



# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Generelt om indregning og måling

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.

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

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører selskabets primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger mv. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Finansielle poster

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

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### 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.

# Anvendt regnskabspraksis

## BALANCEN

### **Kapitalandele i dattervirksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill).

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet for året med fradrag af afskrivninger af goodwill under posten "Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder".

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

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0. Har modervirksomheden et tilgodehavende hos den pågældende virksomhed, nedskrives tilgodehavendet med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, idet omfang der er en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders underbalance.

Ved køb af nye dattervirksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdien af identificerbare aktiver og forpligtelser indregnes under kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder og afskrives over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Værdipapirer og kapitalandele**

Børsnoterede værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

# Anvendt regnskabspraksis

## Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt, 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 med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskab- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte 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, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

## Gældsforpligtelser

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