

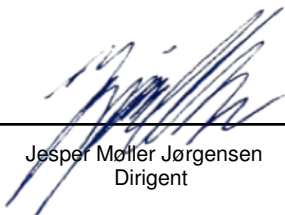
Peria Holding ApS

Nordtoftevej 53, 3520 Farum

CVR-nr. 33 50 29 23

Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 11/07 2016



Jesper Møller Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
Balance 31. december	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Peria Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Furesø, den 11. juli 2016

Direktion


Jesper Møller Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Peria Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi er valgt med henblik på at udføre udvidet gennemgang årsregnskabet for Peria Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. 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 på grundlag af en udvidet gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. På grund af de forhold, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis, der kan danne grundlag for en konklusion.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Selskabets kapitalandel i tilknyttet virksomhed er indregnet i balancen med t.kr. 1.369. Vi har ikke modtaget dokumentation for værdiansættelsen af kapitalandelen. Som følge heraf tager vi forbehold for værdiansættelsen af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Selskabets kapitalandel i associerede virksomhed er indregnet i balancen med t.kr. 1.200. Vi har ikke modtaget dokumentation for værdiansættelsen af kapitalandelen. Som følge heraf tager vi forbehold for værdiansættelsen af kapitalandele i associerede virksomheder.

Selskabets tilgodehavende hos virksomhedsdeltager og ledelse er indregnet i balancen med t.kr. 1.826. Vi har ikke modtaget dokumentation for værdiansættelsen af tilgodehavendet. Som følge heraf tager vi forbehold for værdiansættelsen af tilgodehavendet hos virksomhedsdeltager og ledelse.

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Dette er begrundet i årsregnskabets note 1, hvoraf fremgår at ledelsen forventer at den fremtidige indtjening er tilstrækkelig til at sikre afvikling af gældsforpligtelser. Vi har ikke opnået tilkendegivelse fra pengeinstitut omkring fortsat medfinansiering herunder sikring af det nødvendige kapitalberedskab til at sikre afvikling af gældsforpligtelser.

Den uafhængige revisors erklæringer

Manglende konklusion

På grund af betydigheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

Erklæring i henhold til anden lovgivning, aftale og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi oplyse at selskabet i strid med selskabslovens § 210, stk. 1 i løbet af regnskabsåret har ydet lån til selskabets anpartshaver, hvorved ledelse kan ifalde ansvar.

Uden det har påvirket vores konklusion skal vi oplyse at selskabet i strid med kildeskatteloven ikke har indberettet værdien af det lån, selskabet har ydet selskabets anpartshaver, hvormed ledelsen kan ifalde ansvar.

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.

Valby, den 11. juli 2016

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91



Henrik Ulvsgaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Peria Holding ApS Nordtoftevej 53 3520 Farum
	CVR-nr.: 33 50 29 23 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Stiftet: 18. februar 2011 Hjemsted: Furesø
Direktion	Jesper Møller Jørgensen
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at foretage investeringer i andre selskaber, ejendomme, værdipapirer og lignende aktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 969.598, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.291.882.

Kapitalberedskabet

Selskabets likviditet er anstrengt. Som følge heraf er selskabets fortsatte drift afhængig af fortsat finansiering fra selskabets tilknyttede virksomhed. Det er ledelsens forventning, at den tilknyttede virksomhed fortsat vil stille den nødvendige kapital til rådighed, således at selskabet kan fortsætte driften. På baggrund heraf aflægges årsrapporten under forudsætning af fortsat drift

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste	94.054	-6.132
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	745.322	252.849
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	1.200.000
Finansielle indtægter	130.222	43.450
Finansielle omkostninger	0	-212.739
Resultat før skat	969.598	1.277.428
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	969.598	1.277.428
 Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	745.322	249.140
Overført resultat	224.276	1.028.288
	969.598	1.277.428

Balance 31. december

	Note	2015	2014
		kr.	kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	1.369.462	624.140
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	1.200.000	0
Finansielle anlægsaktiver		2.569.462	624.140
Anlægsaktiver i alt		2.569.462	624.140
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	1.826.286	895.418
Tilgodehavender		1.826.286	895.418
Omsætningsaktiver i alt		1.826.286	895.418
Aktiver i alt		4.395.748	1.519.558

Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Selskabskapital		150.000	150.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		994.462	249.140
Overført resultat		-2.436.344	-2.660.620
Egenkapital	5	-1.291.882	-2.261.480
Banker		1.878.137	2.638.163
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.798.243	1.131.625
Anden gæld		11.250	11.250
Kortfristede gældsforpligtelser		5.687.630	3.781.038
Gældsforpligtelser i alt		5.687.630	3.781.038
Passiver i alt		4.395.748	1.519.558
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets likviditet er anstrengt. Som følge heraf er selskabets fortsatte drift afhængig af fortsat finansiering fra selskabets tilknyttede virksomhed. Det er ledelsens forventning, at den tilknyttede virksomhed fortsat vil stille den nødvendige kapital til rådighed, således at selskabet kan fortsætte driften. På baggrund heraf aflægges årsrapporten under forudsætning af fortsat drift

	2015	2014
	kr.	kr.
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	375.000	375.000
Kostpris 31. december	375.000	375.000
Værdireguleringer 1. januar	249.140	-3.709
Årets resultat	745.322	252.849
Værdireguleringer 31. december	994.462	249.140
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.369.462	624.140

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
PCH Administration ApS	Furesø	75%	1.825.950	993.764

	2015	2014
	kr.	kr.
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	0	150.000
Tilgang i årets løb	1.200.000	0
Afgang i årets løb	0	-150.000
Kostpris 31. december	1.200.000	0

Noter til årsrapporten

	2015 kr.	2014 kr.
3 Kapitalandele i associerede virksomheder (Fortsat)		
Værdireguleringer 1. januar	0	-150.000
Årets afgang	0	150.000
Værdireguleringer 31. december	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.200.000	0

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
FM Adservering A/S	Odense	30%	113.809	227.964

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>		
	kr.	kr.		
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse				
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>1.826.286</u>	<u>895.418</u>		
Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen				
Direktion				
Udestående gæld	1.826.286	895.418		
Rentefod (%)	10,05%	10,20%		
5 Egenkapital				
	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdis metode			
	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>	
	kr.	kr.	kr.	
Egenkapital 1. januar	150.000	249.140	-2.660.620	-2.261.480
Årets resultat	<u>0</u>	<u>745.322</u>	<u>224.276</u>	<u>969.598</u>
Egenkapital 31. december	<u>150.000</u>	<u>994.462</u>	<u>-2.436.344</u>	<u>-1.291.882</u>

Selskabskapitalen består af 150 anparter a nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Peria Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år, dog med undtagelse af nedenstående.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Peria Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under opgørelse af goodwill.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.