

Peter Fog Holding ApS

Fasanvej 24, 9550 Mariager
CVR-nr. 33 75 61 78

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 30.05.16

Peter Andreas Fog
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7 - 8
Anvendt regnskabspraksis	9 - 11
Noter	12 - 14

Selskabet

Peter Fog Holding ApS
Fasanvej 24
9550 Mariager
Hjemsted: Mariagerfjord
CVR-nr.: 33 75 61 78

Direktion

Peter Andreas Fog

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Østjydsk Bank

Associeret virksomhed

DAN-TEK Energy ApS, Mariagerfjord

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Peter Fog Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab har assisteret med bogføring, og jeg skal bekræfte, at jeg har gennemgået og godkendt resultatet af denne assistance.

Mariager, den 30. maj 2016

Direktionen

Peter Andreas Fog

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Peter Fog Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Peter Fog Holding ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hadsund, den 30. maj 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Brian Nielsen
Statsaut. revisor

Note	2015 DKK	2014 DKK
Bruttofortjeneste	7.461	-1.250
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-57.075	3.385
Andre finansielle indtægter	4.433	7.948
Andre finansielle omkostninger	-20.810	0
Resultat før skat	-65.991	10.083
Skat af årets resultat	0	-147
Årets resultat	-65.991	9.936
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-57.075	-96.615
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	96.000
Overført resultat	-8.916	10.551
I alt	-65.991	9.936

AKTIVER		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	1.033.293	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	1.033.293	0
2	Kapitalandele i associerede virksomheder	387.771	444.846
	Finansielle anlægsaktiver i alt	387.771	444.846
	Anlægsaktiver i alt	1.421.064	444.846
	Tilgodehavender hos kapitalejere og ledelse	0	110.777
	Tilgodehavender i alt	0	110.777
	Likvide beholdninger	18.252	29.267
	Omsætningsaktiver i alt	18.252	140.044
	Aktiver i alt	1.439.316	584.890

PASSIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	347.771	404.846
	Overført resultat	-8.769	147
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	96.000
3	Egenkapital i alt	419.002	580.993
	Gæld til realkreditinstitutter	733.809	0
	Kreditinstitutter i øvrigt	112.722	0
4	Langfristede gældsforpligtelser i alt	846.531	0
4	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	54.676	0
	Gæld til kreditinstitutter	1.730	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.750	3.750
	Selskabsskat	0	147
	Anden gæld	113.627	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	173.783	3.897
	Gældsforpligtelser i alt	1.020.314	3.897
	Passiver i alt	1.439.316	584.890

5 Sikkerhedsstillelser

6 Nærtstående parter

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

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

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til administration.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Egenkapital

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at eje kapitalandele i DAN-TEK Energy ApS. Derudover har selskabet i år udlejet fast ejendom.

31.12.15	31.12.14
DKK	DKK

2. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris pr. 31.12.14	40.000	40.000
Kostpris pr. 31.12.15	40.000	40.000
Opskrivninger pr. 31.12.14	404.846	501.461
Årets resultat	-57.075	3.385
Udbytte	0	-100.000
Opskrivninger pr. 31.12.15	347.771	404.846
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	387.771	444.846

Associerede virksomheder

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
DAN-TEK Energy ApS, Mariagerfjord	50%	775.542	-114.150

3. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabs- året
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>				
Saldo pr. 01.01.14	80.000	501.461	-10.404	0
Forslag til resultatdisponering	0	-96.615	10.551	96.000
Saldo pr. 31.12.14	80.000	404.846	147	96.000

Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15

Saldo pr. 01.01.15	80.000	404.846	147	96.000
Betalt udbytte	0	0	0	-96.000
Forslag til resultatdisponering	0	-57.075	-8.916	0
Saldo pr. 31.12.15	80.000	347.771	-8.769	0

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

4. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.15	Gæld i alt 31.12.14
Gæld til realkreditinstitutter	26.067	631.166	759.876	0
Kreditinstitutter i øvrigt	28.609	0	141.331	0
I alt	54.676	631.166	901.207	0

5. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 760 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 1.033.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 100, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

6. Nærtstående parter

Beløb i DKK	Tilgodehavender hos medlemmer af direktionen
Kostpris pr. 31.12.14	110.777
Rente	3.765
Indbetalt i årets løb	-202.249
Kostpris pr. 31.12.15	-87.707
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	-87.707

Tilgodehavender forrentes i henhold til gældende lovgivning.