

Registreret Revisor

Revi Nord A/s

Østergade 1 1. th. · 9320 Hjallerup  
Tlf. 98 28 38 38  
E-mail: hjallerup@revi-nord.dk

*Per Arly Mogensen Holding ApS  
Ranunkelvej 4  
Klokkeholm  
9320 Hjallerup*

*CVR-nr: 35 23 83 87*

*ÅRSRAPPORT  
1. juli 2016 - 30. juni 2017*

*(4. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 6/11 2017

  
Per Arly Mogensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	2
Ledelsesberetning .....	3

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	5

**Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Per Arly Mogensen Holding ApS Ranunkelvej 4 Klokkerholm 9320 Hjallerup
<b>Direktion</b>	Stiftet: 1. maj 2013 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni Per Arly Mogensen
<b>Revisor</b>	Revi Nord A/S Registreret Revisionsaktieselskab Østergade 1, 1. th. 9320 Hjallerup
<b>Ejerforhold</b>	Per Arly Mogensen, Ranunkelvej 4, 9320 Hjallerup
<b>Generalforsamling</b>	Ordinær generalforsamling afholdes 6/M 2017 på selskabets adresse.

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består af direkte eller via besiddelse af kapitalandele i andre selskaber at drive transportvirksomhed/spedition, køb og salg af biler og andet hermed forbundet samt køb og salg af fast ejendom.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatet betragtes som ikke tilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes reetableret ved egen indtjening.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Per Arly Mogensen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjallerup, den 29/9 2017

**Direktion**

  
Per Arly Mogensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

**Til den daglige ledelse i Per Arly Mogensen Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Per Arly Mogensen Holding ApS for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores 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 Deres 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hjallerup, den 29/9 2017

**Revi Nord A/S**  
**Registreret Revisionsaktieselskab**  
CVR-nr.: 25 97 58 47

Finn O. Sørensen  
Registreret revisor

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Per Arly Mogensen Holding ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

#### **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører ingen ændringer til indregning og måling.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsentations- og oplysningskrav som følger af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### **Generelt om indregning og måling**

I forbindelse med den praktiske anvendelse af den beskrevne regnskabspraksis har ledelsen bl.a. foretaget skøn på regnskabsposterne anlægsaktiver, varebeholdninger, tilgodehavender og hensatte forpligtelser.

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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### **Nettoomsætning**

##### **Indtægter af kapitalandele**

Selskabets primære aktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder. Indtægter fra kapitalandele er i overensstemmelse med årsregnskabsloven indregnet som nettoomsætning i resultatopgørelsen.

##### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre 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.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

### **Skat**

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## **BALANCEN**

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets 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.

### **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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017

	2016/17	2015/16
2 Indtægter af kapitalandele.....	-46.124	8.072
Andre eksterne omkostninger .....	-5.000	-4.000
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-51.124</b>	<b>4.072</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....	1	-18
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....	-74	0
Andre finansielle omkostninger.....	-94	-19
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-51.291</b>	<b>4.035</b>
3 Skat af årets resultat.....	1.116	884
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-50.175</b>	<b>4.919</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	-2.584	2.584
Overført resultat.....	-47.591	2.335
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-50.175</b>	<b>4.919</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2017  
 AKTIVER

	2017	2016
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	15.813	61.937
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>15.813</b>	<b>61.937</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>15.813</b>	<b>61.937</b>
5 Selskabsskat .....	884	2.111
Udskudt skatteaktiv .....	1.116	0
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>2.000</b>	<b>2.111</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>8.080</b>	<b>8.080</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>10.080</b>	<b>10.191</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>25.893</b>	<b>72.128</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2017  
PASSIVER

	2017	2016
Virksomhedskapital .....	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....	0	2.584
Overført resultat.....	-65.858	-18.267
<b>6 EGENKAPITAL.....</b>	<b>14.142</b>	<b>64.317</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	5.000	5.001
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	4.765	2.810
Anden gæld.....	1.986	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>11.751</b>	<b>7.811</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>11.751</b>	<b>7.811</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>25.893</b>	<b>72.128</b>
7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Nærtstående parter		
10 Ejerforhold		

## NOTER

	2016/17	2015/16
<b>1 Antal personer beskæftiget</b>		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit (ingen personalenote).....	1	0
<b>2 Indtægter af kapitalandele</b>		
Resultatandele fra tilknyttede virksomheder efter skat.....	-46.124	8.072
	<b>-46.124</b>	<b>8.072</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat.....	0	-884
Regulering af udskudt skat .....	-1.116	0
	<b>-1.116</b>	<b>-884</b>
<b>4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>	2017	2016
Kostpris, primo .....	60.000	60.000
Kostpris 30. juni 2017	60.000	60.000
Op- og nedskrivninger primo.....	1.937	-6.135
Årets resultatandele .....	-46.124	8.072
Op- og nedskrivninger 30. juni 2017	-44.187	1.937
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017.....</b>	<b>15.813</b>	<b>61.937</b>

## NOTER

	2017	2016
<b>5 Selskabsskat</b>		
Selskabsskat, primo .....	2.111	811
Skat af årets resultat.....	0	884
Betalt indkomstskat i regnskabsåret .....	1.874	416
Sambeskatningsbidrag .....	-3.119	0
Procentregulering, selskabsskat .....	18	0
	<u>884</u>	<u>2.111</u>

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>6 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital .....	80.000	0	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	2.584	-2.584	0
Overført resultat.....	-18.267	-47.591	-65.858
	<u>64.317</u>	<u>-50.175</u>	<u>14.142</u>

**7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Per Arly Mogensen Holding ApS-koncernen. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30. juni 2017 21 tkr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

**8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

NOTER

2017

2016

**9 Nærtstående parter**

Omfatter følgende:

Per Arly Mogensen, Ranunkelvej 4, 9320 Hjallerup

Pemo Transport ApS, Ranunkelvej 4  
Klokkeholm, 9320 Hjallerup

**10 Ejerforhold**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Per Arly Mogensen, Ranunkelvej 4, 9320 Hjallerup