

Per Steen Tvergaard Holding ApS

Danmarksgade 94, 2. th.
9000 Aalborg

CVR-nummer:35 83 64 03

ÅRSRAPPORT

1. juli 2017 - 30. juni 2018

(4. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31. oktober 2018

Per Steen Tvergaard
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

| | |
|---|---|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |

Ledelsesberetning mv.

| | |
|---------------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

| | |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Per Steen Tvergaard Holding ApS.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 31. oktober 2018

Direktion

Per Steen Tvergaard

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Per Steen Tvergaard Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Per Steen Tvergaard Holding ApS for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 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 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.

Løgstør, den 31. oktober 2018

SKODA & PARTNER - cvr. nr.: 15806206
Registreret revisionsanpartsselskab

Claus Skoda
Registreret revisor
mne15682

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|--------------------------|--|
| Selskabet | Per Steen Tvergaard Holding ApS Danmarksgade 94, 2. th. 9000 Aalborg |
| | CVR-nr.: 35 83 64 03 |
| | Stiftet: 24. april 2014 |
| | Regnskabsår: 1. juli - 30. juni |
| Direktion | Per Steen Tvergaard |
| Pengeinstitut | Sparekassen Vendsyssel |
| Revisor | SKODA & PARTNER Registreret revisionsanpartsselskab Sønderport 2 A 9670 Løgstør |
| Generalforsamling | Ordinær generalforsamling afholdes på selskabets adresse. |

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at besidde kapitalandele i datterselskaber og associerede selskaber, at drive investeringsvirksomhed samt anden dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et overskud på kr. 138.241 mod sidste års resultat kr. 158.273. Resultatet anses for at være tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Per Steen Tvergaard Holding ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

Indtægter af kapitalandele

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultater efter skat.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket 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.

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 aconto skatter.

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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018

| | 2017/18 | 2016/17 |
|---|----------------|----------------|
| Indtægter af kapitalandele | 152.440 | 166.501 |
| Andre eksterne omkostninger..... | 6.251- | 8.188- |
| DRIFTSRESULTAT | 146.189 | 158.313 |
| Andre finansielle indtægter | 1.518 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | 9.466- | 40- |
| ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT | 138.241 | 158.273 |
| 1 Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| ÅRETS RESULTAT | 138.241 | 158.273 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 52.900 | 51.700 |
| Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode..... | 152.440 | 166.501 |
| Overført resultat | 67.099- | 59.928- |
| DISPONERET I ALT | 138.241 | 158.273 |

BALANCE PR. 30. JUNI 2018
 AKTIVER

| | 2018 | 2017 |
|---|----------------|----------------|
| 2 Kapitalandel i associeret virksomhed..... | 349.213 | 196.773 |
| Finansielle anlægsaktiver | 349.213 | 196.773 |
| ANLÆGSAKTIVER | 349.213 | 196.773 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 334 | 0 |
| Tilgodehavender hos associeret virksomhed..... | 35.000 | 35.000 |
| Tilgodehavender | 35.334 | 35.000 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 92.627 | 0 |
| Værdipapirer og kapitalandele | 92.627 | 0 |
| Likvide beholdninger | 267.041 | 425.276 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 395.002 | 460.276 |
| AKTIVER | 744.215 | 657.049 |

BALANCE PR. 30. JUNI 2018
PASSIVER

| | 2018 | 2017 |
|--|----------------|----------------|
| Virksomhedskapital..... | 50.000 | 50.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode..... | 324.213 | 171.773 |
| Overført resultat | 311.477 | 378.576 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret..... | 52.900 | 51.700 |
| 3 EGENKAPITAL | 738.590 | 652.049 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 5.625 | 5.000 |
| Selskabsskat | 0 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 5.625 | 5.000 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE..... | 5.625 | 5.000 |
| PASSIVER | 744.215 | 657.049 |
| 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. | | |
| 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

NOTER

| | 2017/18 | 2016/17 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 1 Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat i alt..... | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | | |
| 2 Kapitalandel i associeret virksomhed | 2018 | 2017 |
| Kostpris, primo..... | 25.000 | 25.000 |
| Kostpris 30. juni 2018 | <u>25.000</u> | <u>25.000</u> |
| Op- og nedskrivninger primo | 171.773 | 5.272 |
| Årets resultatandel..... | 152.440 | 166.501 |
| Op- og nedskrivninger 30. juni 2018 | <u>324.213</u> | <u>171.773</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018 | <u>349.213</u> | <u>196.773</u> |

NOTER

| | Primo | Udbetalt udbytte | Forslag til resultatdisponering | Ultimo |
|--|----------------|------------------|------------------------------------|----------------|
| 3 Egenkapital | | | | |
| Virksomhedskapital | 50.000 | 0 | 0 | 50.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 171.773 | 0 | 152.440 | 324.213 |
| Overført resultat | 378.576 | 0 | 67.099- | 311.477 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 51.700 | 51.700- | 52.900 | 52.900 |
| | <u>652.049</u> | <u>51.700-</u> | <u>138.241</u> | <u>738.590</u> |

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
Ingen.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
Ingen.