

P.E. Larsen Holding ApS

CVR-nr. 36454466

Erhvervsvej 1

4720 Præstø

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2016

Dirigent



Navn: Carsten Larsen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse for 2015 | 7 |
| Balance pr. 31.12.2015 | 8 |
| Egenkapitalopgørelse for 2015 | 10 |
| Noter | 11 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

P.E. Larsen Holding ApS
Erhvervsvej 1
4720 Præstø

CVR-nr.: 36454466

Hjemsted: Præstø

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Carsten Larsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Kindhestegade 4-6
4700 Næstved

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for P.E. Larsen Holding ApS .

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Præstø, den 31.05.2016

Direktion



Carsten Larsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i P.E. Larsen Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for P.E. Larsen Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Næstved, den 31.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jesper Hartmann Olesen
statsautoriseret revisor

Ole Mortensen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at besidde kapitalandele i dattervirksomhederne

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat udviser et underskud på 509 t.kr. mod et overskud i 2014 på 489 t.kr. Selskabets ledelse betragter resultatet som utilfredsstillende, men vurderer at resultatet vil forbedres i 2016.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

P.E. Larsen Holding ApS har med henvisning til årsregnskabslovens § 110 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrører omkostninger til administration mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning med datterselskaberne Aut. VVS-installatør P.E. Larsen A/S og P.E. Larsen Udlejningsejendomme ApS. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 kr.</u> |
|--|-------------|---------------------|---------------------|
| Andre eksterne omkostninger | | (6.250) | (8.795) |
| Driftsresultat | | (6.250) | (8.795) |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | (504.346) | 498.234 |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | (510.596) | 489.439 |
| Skat af ordinært resultat | 1 | 1.375 | 0 |
| Årets resultat | | (509.221) | 489.439 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | (498.234) | 498.234 |
| Overført resultat | | (10.987) | (8.795) |
| | | (509.221) | 489.439 |

Balance pr. 31.12.2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|--------------------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | <u>976.728</u> | <u>1.481.074</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | 2 | <u>976.728</u> | <u>1.481.074</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>976.728</u> | <u>1.481.074</u> |
| Udskudt skat | 3 | <u>1.375</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavender | | <u>1.375</u> | <u>0</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>1.375</u> | <u>- 0</u> |
| Aktiver | | <u><u>978.103</u></u> | <u><u>1.481.074</u></u> |

Balance pr. 31.12.2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|--------------------------------|
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overkurs ved emission | | 0 | 932.840 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 0 | 498.234 |
| Overført overskud eller underskud | | <u>913.058</u> | <u>(8.795)</u> |
| Egenkapital | | <u>963.058</u> | <u>1.472.279</u> |
| | | | |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 8.795 | 8.795 |
| Anden gæld | | <u>6.250</u> | <u>0</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>15.045</u> | <u>8.795</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>15.045</u> | <u>8.795</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u><u>978.103</u></u> | <u><u>1.481.074</u></u> |

Eventualforpligtelser

4

Egenkapitalopgørelse for 2015

| | Virksom- hedskapital kr. | Overkurs ved emission kr. | Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis me- tode kr. | Overført overskud eller under- skud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 50.000 | 932.840 | 498.234 | (8.795) | 1.472.279 |
| Overført til reserver | 0 | (932.840) | 0 | 932.840 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 0 | (498.234) | (10.987) | (509.221) |
| Egenkapital ultimo | 50.000 | 0 | 0 | 913.058 | 963.058 |

Noter

| | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--------------------------------------|-----------------|---|
| 1. Skat af ordinært resultat | | |
| Ændring af udskudt skat | (1.375) | 0 |
| | <u>(1.375)</u> | <u>0</u> |
| | | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder |
| | | kr. |
| 2. Finansielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | | 982.840 |
| Kostpris ultimo | | <u>982.840</u> |
| Opskrivninger primo | | 498.234 |
| Opskrivninger | | (504.346) |
| Opskrivninger ultimo | | <u>(6.112)</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | <u>976.728</u> |
| | Hjemsted | Retsform |
| | | Ejerandel % |
| Dattervirksomheder: | | |
| Aut. VVS-installatør P.E. Larsen A/S | Præstø | A/S |
| P.E. Larsen Udlejningsejendomme ApS | Præstø | ApS |
| | | 100,00 |
| | | 100,00 |
| | 2015 kr. | 2014 kr. |
| 3. Udskudt skat | | |
| Fremførbare skattemæssige underskud | 1.375 | 0 |
| | <u>1.375</u> | <u>0</u> |
| 4. Eventualforpligtelser | | |

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af evt. danske skatter inden for sambeskatningskredsen.