

PER OLESEN HOLDING ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

05/06/2013

Frans T. Dahl

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden PER OLESEN HOLDING ApS
Virksundvej 182
8831 Løgstrup

CVR-nr: 27654401
Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

Revisor DAHL, RASK & PARTNERE STATS AUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB
Vestergade 6
7850 Stoholm Jyll
CVR-nr: 10422183

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Per Olesen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Borup, den 31/05/2013

Direktion

Per Hvid Olesen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i PER OLESEN HOLDING ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for PER OLESEN HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Stoholm, 31/05/2013

Frans T. Dahl
Statsautoriseret revisor
DAHL, RASK & PARTNERE STATS-AUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive bygge og entreprenørforretning gennem ejerandele i underliggende selskaber. Herudover udlejer selskabet ejendomme.

Udviklingen i regnskabsåret

Selskabets resultat har i det forløbne år udviklet sig tilfredsstillende. Årets resultat udviser et overskud på DKK 259.006.

Den samlede økonomiske stilling er påvirket af resultatandel i den 100% ejede dattervirksomhed P.O. Byggeservice ApS. Resultatandelen andrager et overskud på DKK 261.710 efter skat.

Efterfølgende begivenheder

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Den forventede udvikling

Selskabets resultat forventes forbedret i det kommende år.

Koncernopbygning og koncernregnskab

Selskabet ejer hele kapitalen i P.O. Byggeservice ApS.

Direktionen anser betingelserne for undladelse af udarbejdelse af koncernregnskab jf. årsregn-skabslovens § 110 for opfyldte.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdi-reguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. End-videre 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 regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten består af huslejeindtægter fratrukket ejendomsomkostninger samt andre eksterne udgifter.

Huslejeindtægter

Huslejeindtægter ved udlejning af huse/lejligheder indregnes i resultatopgørelsen i takt med at huslejen forfalder.

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger indeholder de direkte og indirekte omkostninger vedrørende årets huslejeindtægter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte omkostninger til kontorhold mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat og efter eliminering af interne avancer og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med det danske datterselskab. Moderselskabet betaler den samlede danske skat af disse virksomheders skattepligtige indkomst. De sambeskattede selskaber indgår i a/contoskatteordningen.

Årets skat som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat indregnes i resultatopgørelsen med den del som kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	50 år
-----------	-------

Aktiver med en anskaffelsessum på under DKK 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under kortfristet gæld.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af midlertidige forskelle mellem regnskabs- 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. I de tilfælde, 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 fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		176.317	113.653
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-36.036	-44.514
Resultat af ordinær primær drift		140.281	69.139
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	2		
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		261.710	138.534
Andre finansielle indtægter	3	0	24
Øvrige finansielle omkostninger	4	-131.185	-141.457
Ordinært resultat før skat		270.806	66.240
Ekstraordinært resultat før skat		270.806	66.240
Skat af årets resultat	5	-11.800	9.065
Årets resultat		259.006	75.305
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		261.710	138.534
Overført resultat		-2.704	-63.229
I alt		259.006	75.305

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Grunde og bygninger		2.658.302	2.694.338
Materielle anlægsaktiver i alt	6	2.658.302	2.694.338
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		717.597	455.887
Finansielle anlægsaktiver i alt	7	717.597	455.887
Anlægsaktiver i alt		3.375.899	3.150.225
Tilgodehavende skat		0	9.065
Andre tilgodehavender		35.645	5.583
Tilgodehavender i alt		35.645	14.648
Likvide beholdninger		9.413	2.622
Omsætningsaktiver i alt		45.058	17.270
AKTIVER I ALT		3.420.957	3.167.495

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		592.597	330.887
Overført resultat		-221.796	-219.092
Egenkapital i alt	8	495.801	236.795
Gæld til realkreditinstitutter		2.141.938	2.222.383
Langfristede gældsforpligtelser i alt	9	2.141.938	2.222.383
Gæld til realkreditinstitutter		75.473	43.503
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.500	7.499
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		626.234	506.071
Skyldig selskabsskat		11.800	0
Anden gæld		62.211	62.236
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	89.008
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		783.218	708.317
Gældsforpligtelser i alt		2.925.156	2.930.700
PASSIVER I ALT		3.420.957	3.167.495

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2012 kr.	2011 kr.
Bygninger	36036	36036
Småanskaffelser	0	8478
	36036	44514

2. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

	2012 kr.	2011 kr.
Andel af overskud i dattervirksomheder efter skat	261710	138534
	261710	138534

3. Andre finansielle indtægter

	2012 kr.	2011 kr.
Andre finansielle indtægter	0	24
	0	24

4. Øvrige finansielle omkostninger

	2012 kr.	2011 kr.
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	23811	24199
Andre finansielle omkostninger	107374	117258
	131185	141457

5. Skat af årets resultat

2012 kr.	2011 kr.
-------------	-------------

Årets aktuelle skat	11800	-9065
Årets udskudte skat	0	0
	11800	-9065

6. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.
Kostpris primo	2801784
Kostpris ultimo	2801784
Af- og nedskrivning primo	107446
Årets afskrivning	36036
Af- og nedskrivning ultimo	143482
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2658302
Afskrives over	50 år

7. Finansielle anlægsaktiver i alt

	2012 kr.	2011 kr.
Kostpris primo	125000	125000
Kostpris ultimo	125000	125000
Opskrivninger primo	330887	192353
Årets resultat	261710	138534
Opskrivninger ultimo	592597	330887
Af- og nedskrivninger primo	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	717597	455887

Kapitalandele i dattervirksomheder omfatter:

Navn og hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
P.O. Byggeservice Aps, Viborg	TDDK 125	100%

8. Egenkapital i alt

	Anparts-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125000	330887	-219092	0	236795
Årets resultat		261710	-2704	0	259006
Egenkapital ultimo	125000	592597	-221796	0	495801

9. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	2012 kr.	2011 kr.
Efter 5 år	1832254	1995953
Mellem 1 og 5 år	309684	226430
Langfristet del	2141938	2222383
Inden for 1 år	75473	43503
	2217411	2265886

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældforpligtelserne forfalder efter ovenstående orden.

10. Oplysning om eventualforpligtelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på 2.658.302 (2012) og 2.694.338 (2011)

11. Oplysning om ejerskab

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

Per Olesen, Virksundvej 182, Borup, 8831 Løgstrup