

P.E.R.C. Holding ApS
CVR-nr. 28698097
c/o Selta Viborg A/S, Livøvej 13
8800 Viborg

Årsrapport 2014/15

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 04.02.2016

Dirigent

Navn: Palle E. Rahbek Christensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Anvendt regnskabspraksis	2
Resultatopgørelse for 2014/15	2
Balance pr. 30.09.2015	2
Egenkapitalopgørelse for 2014/15	2
Noter	2

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

P.E.R.C. Holding ApS
c/o Selta Viborg A/S, Livøvej 13
8800 Viborg

CVR-nr.: 28698097
Hjemsted: Viborg
Regnskabsår: 01.10.2014 - 30.09.2015

Direktion

Palle E. Rahbek Christensen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vestervangsvej 6
Postboks 229
8800 Viborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2014 - 30.09.2015 for P.E.R.C. 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. 30.09.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2014 - 30.09.2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 04.02.2016

Direktion

Palle E. Rahbek Christensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i P.E.R.C. Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for P.E.R.C. Holding ApS for regnskabsåret 01.10.2014 - 30.09.2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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 – dansk 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. 30.09.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2014 - 30.09.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 04.02.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kenneth Biirsdahl
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter 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.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

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

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter, o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. 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.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede 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 med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen 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 der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2014/15

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(7.000)	(16.250)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.303.369	601.677
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		43.391	15.693
Andre finansielle indtægter		366.175	632.788
Andre finansielle omkostninger	1	<u>(29.871)</u>	<u>(19.045)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		2.676.064	1.214.863
Skat af ordinært resultat	2	<u>(78.109)</u>	<u>(146.834)</u>
Årets resultat		<u>2.597.955</u>	<u>1.068.029</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		99.800	98.400
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		2.346.760	617.370
Overført resultat		<u>151.395</u>	<u>352.259</u>
		<u>2.597.955</u>	<u>1.068.029</u>

Balance pr. 30.09.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		17.811.078	15.507.709
Kapitalandele i associerede virksomheder		2.501.232	2.457.841
Andre tilgodehavender		2.000.000	2.000.000
Finansielle anlægsaktiver	3	22.312.310	19.965.550
Anlægsaktiver		22.312.310	19.965.550
Andre tilgodehavender		1.019.200	928.700
Tilgodehavender		1.019.200	928.700
Andre værdipapirer og kapitalandele		4.800.695	4.767.734
Værdipapirer og kapitalandele		4.800.695	4.767.734
Likvide beholdninger		184.756	699
Omsætningsaktiver		6.004.651	5.697.133
Aktiver		28.316.961	25.662.683

Balance pr. 30.09.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2012/13 kr.</u>
Virksomhedskapital		300.000	300.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		6.999.985	4.653.225
Overført overskud eller underskud		20.263.416	20.112.021
Forslag til udbytte for regnskabsåret		99.800	98.400
Egenkapital		<u>27.663.201</u>	<u>25.163.646</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		259.153	236.641
Skyldig selskabsskat		163.247	105.860
Anden gæld		231.360	156.536
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>653.760</u>	<u>499.037</u>
Gældsforpligtelser		<u>653.760</u>	<u>499.037</u>
Passiver		<u>28.316.961</u>	<u>25.662.683</u>
Eventualforpligtelser	4		
Hovedaktivitet	5		

Egenkapitalopgørelse for 2014/15

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi- metode kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	300.000	4.653.225	20.112.021	98.400	25.163.646
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(98.400)	(98.400)
Årets resultat	0	2.346.760	151.395	99.800	2.597.955
Egenkapital ultimo	300.000	6.999.985	20.263.416	99.800	27.663.201

Noter

	<u>2014/15</u> kr.	<u>2012/13</u> kr.	
1. Andre finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	5.900	7.339	
Renteomkostninger i øvrigt	9.622	483	
Øvrige finansielle omkostninger	14.349	11.223	
	<u>29.871</u>	<u>19.045</u>	
	<u>2014/15</u> kr.	<u>2012/13</u> kr.	
2. Skat af ordinært resultat			
Aktuel skat	78.109	146.834	
	<u>78.109</u>	<u>146.834</u>	
	<u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u> kr.	<u>Kapitalandele i associerede virksomheder</u> kr.	<u>Andre tilgodehavender</u> kr.
3. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	11.000.000	2.312.325	2.000.000
Kostpris ultimo	<u>11.000.000</u>	<u>2.312.325</u>	<u>2.000.000</u>
Opskrivninger primo	4.507.709	145.516	0
Andel af årets resultat	2.303.369	43.391	0
Opskrivninger ultimo	<u>6.811.078</u>	<u>188.907</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>17.811.078</u>	<u>2.501.232</u>	<u>2.000.000</u>
		<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u> %
Dattervirksomheder:			
Atles ApS		Viborg	100,00
		<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u> %
Associerede virksomheder:			
Selta Viborg A/S		Viborg	25,00

Noter

4. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning og hæfter derfor fra og med regnskabsåret 2013/14 delvist solidarisk og delvist subsidiært for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes delvist solidarisk og delvist subsidiært for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber. Den subsidiære hæftelse udgør dog i begge tilfælde højst et beløb svarende til den andel af kapitalen i det pågældende selskab, der ejes direkte eller indirekte af selskabet.

5. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at besidde kapitalandele i tilknyttede virksomheder samt at deltage i investeringsvirksomhed.