

Peria Capital A/S

CVR-nr. 33 95 56 85

Årsrapport for 2013 (2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 23/06 2014

Jesper Møller
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret for 1. januar - 31. december 2013 for Peria Capital A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 20. juni 2014

Direktion

Jesper Møller Jørgensen
adm. direktør

Bestyrelse

Maria Cecilie Kappel Randrup
formand

Jesper Møller

Thorbjørn B. Knudsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Peria Capital A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Peria Capital A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, 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 revisionshandlinger 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Bogføringsloven er ikke overholdt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Endvidere er det konstateret at Momslovgivningen og Kildeskatteloven ikke er overholdt, idet selskabet ikke har foretaget korrekt indberetning af moms eller A-skatter som følge af problemer med at få selskabet korrekt registreret hos Skat. Selskabets ledelse har efter regnskabsårets afslutning fået bragt registrerings forholdet i orden, men ledelsen kan ifalde ansvar for den manglende overholdelse af lovgivningen.

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.

Store Hedinge, den 20. juni 2014

Henning Birkehøj
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Peria Capital A/S Nordtoftevej 53 3520 Farum CVR-nr.: 33 95 56 85 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Stiftet: 27. september 2011 Hjemsted: Farum
Bestyrelse	Maria Cecilie Kappel Randrup, formand Jesper Møller Thorbjørn B. Knudsen
Direktion	Jesper Møller Jørgensen, adm. direktør
Revision	Revisionsfirmaet Henning Birkehøj Registreret revisionsvirksomhed Algade 3 4660 Store Hedinge

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med og rådgivning om investering og direkte eller indirekte at investere især som anlægsinvesteringer i porteføljeselskaber og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2013 udviser et overskud på kr. 116.519, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en egenkapital på kr. 530.101.

Selskabet har haft en række problemer med at blive registreret korrekt for moms og A-skat hos skat, forholdet er dog i 2014 blevet bragt på plads og selskabet er nu registreret som det skal være.

Efterfølgende har selskabet ligeledes fået en endelig godkendelse på plads hos Finanstilsynet og forventer nu har kunne udvide aktiviteten væsentligt det kommende regnskabsår.

Der forventes en betydelig stigning i selskabets overskud for det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Peria Capital A/S for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

		Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	%
Indretning af lejede lokaler	5 år	%

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgøresen under afskrivninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede pengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%. Udskudt skat indregnes med 22%.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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 forpligtelser, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter 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.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen, mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen, indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012 t.kr.
Bruttofortjeneste		798.337	372
Personaleomkostninger	1	-411.253	-313
Resultat før af- og nedskrivninger		387.084	59
Af- og nedskrivninger materielle anlægsaktiver		-82.000	-82
Resultat før finansielle poster		305.084	-23
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		40.047	-5
Finansielle indtægter		9	0
Finansielle omkostninger		-120.834	-58
Resultat før skat		224.306	-86
Skat af årets resultat	2	-107.787	0
Årets resultat		116.519	-86
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		35.047	0
Overført resultat		81.472	-86
		116.519	-86

Balance pr. 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012 t.kr
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		246.000	328
Materielle anlægsaktiver	3	246.000	328
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	535.047	495
Finansielle anlægsaktiver		535.047	495
Anlægsaktiver i alt		781.047	823
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.090.168	169
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.308.294	1.153
Andre tilgodehavender		800.000	0
Periodeafgrænsningsposter		107.656	0
Tilgodehavender		4.306.118	1.322
Likvide beholdninger		95.496	1
Omsætningsaktiver i alt		4.401.614	1.323
Aktiver i alt		5.182.661	2.146

Balance pr. 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012 t.kr
Passiver			
Selskabskapital		500.000	500
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		35.047	0
Overført resultat		-4.946	-86
Egenkapital	5	530.101	414
Hensættelse til udskudt skat		3.383	0
Hensatte forpligtelser i alt		3.383	0
Kreditinstitutter		96.783	837
Leverandører af varer og tjenesteydelser		451.468	162
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.593.535	494
Selskabsskat		104.405	0
Anden gæld		402.986	239
Kortfristede gældsforpligtelser		4.649.177	1.732
Gældsforpligtelser i alt		4.649.177	1.732
Passiver i alt		5.182.661	2.146
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter til årsrapporten

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	326.250	252
Andre personaleomkostninger	<u>85.003</u>	<u>61</u>
	<u>411.253</u>	<u>313</u>

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	104.404	0
Regulering af udskudt skat	<u>3.383</u>	<u>0</u>
	<u>107.787</u>	<u>0</u>

3 Materielle anlægsaktiver	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2013	<u>410.000</u>
Kostpris 31. december 2013	<u>410.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013	82.000
Årets afskrivninger	<u>82.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2013	<u>164.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	<u>246.000</u>

Noter til årsrapporten

	2013	2012
	kr.	t.kr
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2013	500.000	0
Tilgang i årets løb	0	500
Kostpris 31. december 2013	500.000	500
Værdireguleringer 1. januar 2013	-5.000	0
Årets resultat	40.047	-5
Værdireguleringer 31. december 2013	35.047	-5
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	535.047	495

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Dansk Egenkapital & Erhvervsobligations Invest A/S	Farum	100%	535.047	40.047

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdi metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2013	500.000	0	-86.418	413.582
Årets opskrivning	0	35.047	0	35.047
Årets resultat	0	0	81.472	81.472
Egenkapital 31. december 2013	500.000	35.047	-4.946	530.101

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet løsørepanth i personbiler. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af løsørepanth udgør pr. 31/12 2013 t. kr. 14.