

# **K.J. Ross-Petersen ApS**

Dalsgaardsvej 22, 2930 Klampenborg  
CVR-nr. 11 51 59 75

## **Årsrapport for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16**

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 29.11.16

Karl Jakob Ross-Petersen  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 15
Noter	16 - 20

---

---

**Selskabet**

---

K.J. Ross-Petersen ApS  
Dalsgaardsvej 22  
2930 Klampenborg  
Hjemsted: Gentofte  
CVR-nr.: 11 51 59 75

---

---

**Direktion**

---

Karl Jakob Ross-Petersen

---

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

---

**Pengeinstitut**

---

Nykredit Bank A/S

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 for K.J. Ross-Petersen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klampenborg, den 10. november 2016

**Direktionen**

Karl Jakob Ross-Petersen

## Til kapitalejeren i K.J. Ross-Petersen ApS

### PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for K.J. Ross-Petersen ApS for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 selskabets 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 selskabets 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. 30.06.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **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.

Næstved, den 10. november 2016

#### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Henrik Holmegaard Frandsen  
Statsaut. revisor

### **Hovedaktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive handel og industri samt holdingvirksomhed.

### **Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.15 - 30.06.16 udviser et resultat på DKK 876.481 mod DKK 163.545 for tiden 01.07.14 - 30.06.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 2.014.626.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
	<b>1.688.404</b>	<b>1.240.664</b>
<b>Bruttofortjeneste</b>		
1 Personaleomkostninger	-907.618	-873.897
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>780.786</b>	<b>366.767</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-23.318	-44.561
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>757.468</b>	<b>322.206</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	315.433	94.831
Andre finansielle indtægter	63	229
2 Andre finansielle omkostninger	-23.172	-206.151
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.049.792</b>	<b>211.115</b>
3 Skat af årets resultat	-173.311	-47.570
<b>Årets resultat</b>	<b>876.481</b>	<b>163.545</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-184.566	94.831
Forslag til udbytte for regnskabsåret	800.000	500.000
Overført resultat	261.047	-431.286
<b>I alt</b>	<b>876.481</b>	<b>163.545</b>



<b>AKTIVER</b>		30.06.16	30.06.15
Note		DKK	DKK
	Grunde og bygninger	0	5.782.192
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	55.314	78.632
<b>4</b>	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>55.314</b>	<b>5.860.824</b>
<b>5</b>	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.143.442	1.328.009
	Andre tilgodehavender	11.409	11.077
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.154.851</b>	<b>1.339.086</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.210.165</b>	<b>7.199.910</b>
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	262.403	621.269
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>262.403</b>	<b>621.269</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	396.792	94.089
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	70.651	0
	Udskudt skatteaktiv	6.461	17.884
	Tilgodehavende selskabsskat	76.526	259.897
	Andre tilgodehavender	575.000	0
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>1.125.430</b>	<b>371.870</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>116.603</b>	<b>20.469</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.504.436</b>	<b>1.013.608</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>2.714.601</b>	<b>8.213.518</b>

<b>PASSIVER</b>		30.06.16	30.06.15
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	998.911	1.183.477
	Overført resultat	15.715	-245.332
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	800.000	500.000
<b>6</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>2.014.626</b>	<b>1.638.145</b>
<b>7</b>	Gæld til realkreditinstitutter	0	4.188.523
	Langfristet del af selskabsskat	161.888	63.080
	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>161.888</b>	<b>4.251.603</b>
	Gæld til kreditinstitutter	7.215	57.538
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	19.600
	Deposita	0	119.900
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	123.459	164.519
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	548.353
	Anden gæld	407.413	1.413.860
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>538.087</b>	<b>2.323.770</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>699.975</b>	<b>6.575.373</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>2.714.601</b>	<b>8.213.518</b>

8 Eventualforpligtelser

9 Kontraktlige forpligtelser

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 111, stk. 3 undladt at udarbejde koncernregnskab.

### Generelt om indregning og måling

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

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

### Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	0

Grunde afskrives ikke.

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

### Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## BALANCE

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes 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.

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

### Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

### Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

### Aktuelle og udskudte skatter

Selskabet overtager som administrationsselskab hæftelsen for de sambeskattede virksomheders selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med de sambeskattede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag.

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

### **Modtagne forudbetalinger fra kunder**

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK

### 1. Personalemkostninger

Lønninger	847.476	806.296
Andre omkostninger til social sikring	20.695	21.345
Personalemkostninger i øvrigt	39.447	46.256
I alt	907.618	873.897

### 2. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	0	19.900
Øvrige finansielle omkostninger	22.198	184.748
Valutakurstab	974	1.503
I alt	23.172	206.151

### 3. Skatter

Årets aktuelle skat	161.888	63.080
Årets udskudte skat	11.423	-15.327
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-183
I alt	173.311	47.570



**4. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 30.06.15	95.555
Afgang i året	0
Kostpris pr. 30.06.16	95.555
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.15	29.723
Afskrivninger i året	10.518
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.16	40.241
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.16	55.314

30.06.16	30.06.15
DKK	DKK

## 5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 30.06.15	144.531	144.531
Kostpris pr. 30.06.16	144.531	144.531
Opskrivninger pr. 30.06.15	1.183.478	1.088.647
Årets resultat	315.433	94.831
Udbytte	-500.000	0
Opskrivninger pr. 30.06.16	998.911	1.183.478
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.16	1.143.442	1.328.009

Tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel
Oligomaker ApS, København	100%

**6. Egenkapital**

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabs- året
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.14 - 30.06.15</i>				
Saldo pr. 01.07.14	200.000	1.088.646	185.954	300.000
Betalt udbytte	0	0	0	-300.000
Forslag til resultatdisponering	0	94.831	-431.286	500.000
Saldo pr. 30.06.15	200.000	1.183.477	-245.332	500.000

*Egenkapitalopgørelse 01.07.15 - 30.06.16*

Saldo pr. 01.07.15	200.000	1.183.477	-245.332	500.000
Betalt udbytte	0	0	0	-500.000
Forslag til resultatdisponering	0	-184.566	261.047	800.000
Saldo pr. 30.06.16	200.000	998.911	15.715	800.000

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

**7. Gældsforpligtelser**

Beløb i DKK	Gæld i alt 30.06.16	Gæld i alt 30.06.15
Gæld til realkreditinstitutter	0	4.188.523

## **8. Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet har afgivet støtteerklæring overfor Kongs Georgs Vej 12 ApS, CVR-nr. 34 59 34 34.

## **9. Kontraktlige forpligtelser**

Selskabet har indgået huslejekontrakt. Lejemålet er uopsigeligt frem til d. 1. januar 2023, hvorefter lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel. Huslejeforpligtelsen udgør årligt t.DKK 50.