



**RR REVISION
BENNY JAKOBSEN**

Boll Petersen Holding ApS

Safirvej 10

9850 Hirtshals

CVR nr. 20 94 81 83

**Årsrapport 2015
(18. regnskabsår)**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31/5 2016

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Bent Boll Petersen'.

**Bent Boll Petersen
dirigent**

REGISTREREDE REVISORER

MEMBER OF
DANSKE REVISORER

FSK*



Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning.....	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Hoved- og nøgletal.....	111
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december.....	12
Balance 31. december	13
Noter til årsrapporten.....	15



Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for 2016.

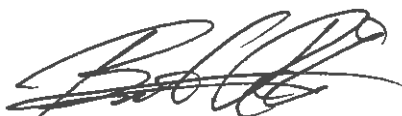
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hirtshals, den 31/3 2016

Direktion:



Bent Boll Petersen



Erik Boll Petersen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Boll Petersen Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Boll Petersen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, 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 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.



Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Hjørring, den 31 / 3 2016

RR REVISION
BENNY JAKOBSEN
CVR NR. 73 95 34 13

Benny Jakobsen
registreret revisor
medlem af FSR – danske revisorer



Selskabsoplysninger

Selskabet: Boll Petersen Holding ApS
Safirvej 10
9850 Hirtshals

CVR nr.: 20 94 81 83

Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Hjemsted: Hjørring Kommune

Direktion: Erik Boll Petersen
Bent Boll Petersen



Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet aktivitet består i besiddelse af anpartar i Henry Petersen & Sønner Hirtshals ApS samt anden investeringsaktivitet.

Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen er omfattet af fritagelsesbestemmelserne i Årsregnskabslovens § 110 om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

Usædvanlige forhold og eventuel usikkerhed ved indregning

Der er ikke specielle usikkerheder i årsrapporten.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der forventes fastholdelse af virksomhedens aktivitetsniveau samt en forbedret indtjening herpå.

Betydningsfulde hændelser som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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



Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for klasse B-virksomheder med enkelte tilvalg af reglerne for klasse C-virksomheder.

Ved regnskabsaflæggelsen er anvendt følgende regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år:

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.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Anvendte undtagelsesbestemmelser

Den eksterne årsrapport er udarbejdet i sammendraget form, og visse oplysninger er udeladt i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Nettoomsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Skat

Årets skat, 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.

En udskudt skatteforpligtelse afsættes i passiver under hensættelser mens et udskudt skatteaktiv oplyses i note.

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet.



Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Anlægsaktiver

Grunde og bygninger

Grunde og bygninger måles til anskaffelsessum tillagt handelsomkostninger med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivninger

Bygninger afskrives lineært. Afskrivningerne er baseret på en vurdering af de enkeltes aktivers driftsøkonomiske levetider, og afskrives således:

Bygninger (restværdi kr. 1.290.851) 20 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Selskabets kapitalandele måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at selskabets andel af dattervirksomhedernes resultat før skat indgår i regnskabsposten indtægter af kapitalandele, medens det resultat førte skattebeløb indgår i regnskabsposten "skat" i selskabets resultatopgørelse i indtjeningsåret.

Værdipapirer i børsnoterede selskaber måles til dagsværdi.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab på baggrund af en individuel vurdering.

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.



Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld

Gæld i øvrigt er indregnet til dagsværdi, der for de øvrige gældsposter svarer til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'contoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig 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 denne udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.



Hoved- og nøgletal

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(t.kr.)	(t.kr.)	(t.kr.)	(t.kr.)	(t.kr.)
RESULTATOPGØRELSE					
Indtægter kapitalandele	984	280	497	549	257
Resultat før skat.....	921	182	411	436	205
Årets resultat	922	201	420	460	219
BALANCE					
Anlægsaktiver	11.151	10.275	8.107	7.375	5.900
Omsætningsaktiver.....	120	97	54	107	151
Egenkapital.....	7.959	7.236	5.484	5.257	4.893
Langfristet gæld	0	0	2	0	0
Kortfristet gæld	3.312	3.136	2.675	2.226	1.158
Balancesum	11.271	10.372	8.161	7.483	6.051
NØGLETAL					
Soliditetsgrad.....	70,6	69,8	67,2	70,2	80,9
<i>(egenkapital ultimo i % af samlede aktiver)</i>					



Resultatopgørelse 1. januar – 31. december

	Note	2015	2014
Bruttoresultat		(18.123)	(48.499)
Indtægter kapitalandele tilknyttet virksomhed.....	1	983.680	280.425
Finansielle indtægter		91.689	65.762
Finansielle omkostninger	2	(132.459)	(112.191)
Resultat før afskrivninger		924.787	185.497
Afskrivninger	3	(3.650)	(3.650)
Resultat før skat		921.137	181.847
Årets skat.....	4	13.840	25.657
Regulering skat tidligere år		(12.692)	(6.980)
Årets resultat		922.285	200.524
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte		202.400	199.600
Overført til næste år		(263.795)	(279.501)
Nettoopskrivning efter indre værdis metode		983.680	280.425
I alt		922.285	200.524



Balance 31. december

	Note	2015	2014
Aktiver			
Grunde og bygninger.....	5	1.345.601	1.349.251
Materielle anlægsaktiver i alt.....		1.345.601	1.349.251
Kapitalandele i tilknyttet virksomhed	6	8.472.664	8.111.172
Kapitalandele i associeret virksomhed	7	710.688	88.500
Ansvarlig lånekapital.....		622.125	725.813
Finansielle anlægsaktiver i alt.....		9.805.477	8.925.485
Anlægsaktiver i alt.....		11.151.078	10.274.736
Tilgodehavende selskabsskat		94.000	62.000
Skattefordel sambeskatning.....		13.840	23.257
Andre tilgodehavender		12.000	12.000
Tilgodehavender i alt.....		119.840	97.257
Omsætningsaktiver i alt.....		119.840	97.257
Aktiver i alt		11.270.918	10.371.993



Balance 31. december

	Note	2015	2014
Passiver			
Egenkapital i alt.....	8	7.958.620	7.235.935
Udskudt skat.....	9	0	0
Hensættelser i alt		0	0
Kreditinstitut.....		286.915	294.189
Skyldige omkostninger.....		17.000	17.000
Skyldigt depositum.....		10.000	10.000
Gæld tilknyttede virksomheder		2.998.101	2.814.869
Skattekonto.....		282	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....		3.312.298	3.136.058
Gældsforpligtelser i alt.....		3.312.298	3.136.058
Passiver i alt		11.270.918	10.371.993
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser.....	11		



Noter til årsrapporten

1	Indtægter kapitalandele	2015	2014
	Resultat Ejerselskabet af 3. maj 2012 ApS.....	398.704	0
	Resultat Henry Petersen & Sønner ApS	361.492	282.403
	Regulering primo	223.484	(1.978)
		983.680	280.425
2	Finansielle udgifter	2015	2014
	Skat	3.672	0
	Pengeinstitut	11.024	11.953
	Renter tilknyttet virksomhed	117.763	100.238
		132.459	112.191
3	Afskrivninger	2015	2014
	Bygninger	3.650	3.650
		3.650	3.650
4	Årets skat	2015	2014
	Udskudt skat	0	(2.400)
	Skat af årets indkomst.....	(13.840)	(23.257)
		(13.840)	(25.657)



Noter til årsrapporten

5 Grunde og bygninger

Anskaffelsessum primo	1.363.851
Anskaffelsessum ultimo	1.363.851
Afskrivning primo	(14.600)
Årets afskrivning	(3.650)
Afskrivning ultimo	(18.250)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.345.601

6 Kapitalandele i tilknyttet virksomhed

Anskaffelsessum primo	2.865.500
Anskaffelsessum ultimo	2.865.500
Opskrivninger primo	5.245.672
Årets resultat	361.492
Opskrivninger ultimo	5.607.164
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	8.472.664

Tilknyttet virksomhed

	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Selskabets andel	
				Egenkapital	Årets resultat
Henry Petersen & Sønner ApS, Hjørring Kommune.	8.472.664	361.492	100%	8.472.664	361.492



Noter til årsrapporten

7 Kapitalandele i associeret virksomhed

Anskaffelsessum primo	88.500
Anskaffelsessum ultimo	88.500
Opskrivninger primo	223.484
Årets resultat	398.704
Udloddet udbytte	0
Opskrivninger ultimo	622.188
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	710.688

Tilknyttet virksomhed

	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Selskabets andel Egenkapital	Årets resultat
Ejerselskabet af 3. maj 2012 ApS, Hjørring Kommune.....	4.026.558	2.258.946	17,65%	710.688	398.704

Noter til årsrapporten

8	Egenkapital	Selskabskapital	Nettoop- skrivning efter indre værdis metode	Overkursfond	Overført resultat	Udbytte	I alt
	Saldo primo.....	150.000	5.245.672	1.720.000	(79.337)	199.600	7.235.935
	Kapitalforhøjelse.....	0	0	0	0	(199.600)	(199.600)
	Udbetalt udbytte.....	0	0	0	0	0	0
	Forslag til årets resultatdisponering.....	0	983.680	0	(263.795)	202.400	922.285
	Egenkapital ultimo.....	150.000	6.229.352	1.720.000	(343.132)	202.400	7.958.620



Der er ikke sket ændringer i selskabskapitalen siden sidste udvidelse i 2014.



Noter til årsrapporten

9 Udskudt skat

Den i selskabet påhvilende udskudte skat udgør kr. 0.

10 Eventualforpligtelser

Selskabet kautionerer overfor Henry Petersen & Sønner Hirtshals ApS's engagement med Spar Nord Bank A/S.

Koncernens selskaber hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med regnskabsåret 2013 for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

11 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er deponeret:

Kr. 250.000 ejerpantebrev med pant i grunde og bygninger.
(regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2015 kr. 1.349.251).