



RR REVISION
BENNY JAKOBSEN

Boll Petersen Holding ApS

Safirvej 10

9850 Hirtshals

CVR nr. 20 94 81 83

**Årsrapport
1/1 – 31/12 2016
(19. regnskabsår)**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31/5 2017

Bent Boll Petersen
dirigent

REGISTREREDE REVISORER

MEMBER OF
DANSKE REVISORER

FSK*



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning.....	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Hoved- og nøgletal.....	11
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december.....	12
Balance 31. december	13
Noter til årsrapporten.....	15



Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for 2017.

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.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hirtshals, den 31/12 2017

Direktion:



Bent Boll Petersen



Erik Boll Petersen



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Boll Petersen Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Boll Petersen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hjørring, den 31/1 2017

RR REVISION
BENNY JAKOBSEN
CVR NR. 73 95 34 13

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Benny Jakobsen', written over the printed name.

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

Selskabets væsentligste aktiviteter

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 posterings direkte på egenkapitalen.

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

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet.



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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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

	2016	2015	2014	2013	2012
	(t.kr.)	(t.kr.)	(t.kr.)	(t.kr.)	(t.kr.)
RESULTATOPGØRELSE					
Indtægter kapitalandele	1.152	984	280	497	549
Resultat før skat.....	1.230	921	182	411	436
Årets resultat	1.212	922	201	420	460
BALANCE					
Anlægsaktiver	12.196	11.151	10.275	8.107	7.375
Omsætningsaktiver.....	92	120	97	54	107
Egenkapital.....	8.968	7.959	7.236	5.484	5.257
Langfristet gæld	0	0	0	2	0
Kortfristet gæld	3.320	3.312	3.136	2.675	2.226
Balancesum	12.288	11.271	10.372	8.161	7.483
NØGLETAL					
Soliditetsgrad.....	73,0	70,6	69,8	67,2	70,2
<i>(egenkapital ultimo i % af samlede aktiver)</i>					



Resultatopgørelse 1. januar – 31. december

	Note	2016	2015
Bruttoresultat		62.341	(18.123)
Indtægter kapitalandele	1	1.151.956	983.680
Finansielle indtægter		150.147	91.689
Finansielle omkostninger	2	(130.957)	(132.459)
Resultat før afskrivninger		1.233.487	924.787
Afskrivninger	3	(3.650)	(3.650)
Resultat før skat		1.229.837	921.137
Årets skat.....	4	(18.502)	13.840
Regulering skat tidligere år		264	(12.692)
Årets resultat		1.211.599	922.285
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte		206.800	202.400
Overført til næste år		(147.157)	(263.795)
Nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.151.956	983.680
I alt		1.211.599	922.285



Balance 31. december

	Note	2016	2015
Aktiver			
Grunde og bygninger	5	1.341.951	1.345.601
Materielle anlægsaktiver i alt.....		1.341.951	1.345.601
Kapitalandele i tilknyttet virksomhed	6	9.494.012	8.472.664
Kapitalandele i associeret virksomhed.....	7	841.296	710.688
Ansvarlig lånekapital		518.438	622.125
Finansielle anlægsaktiver i alt.....		10.853.746	9.805.477
Anlægsaktiver i alt		12.195.697	11.151.078
Tilgodehavende selskabsskat		80.000	94.000
Skattefordel sambeskatning		0	13.840
Andre tilgodehavender		12.000	12.000
Tilgodehavender i alt		92.000	119.840
Omsætningsaktiver i alt.....		92.000	119.840
Aktiver i alt		12.287.697	11.270.918



Balance 31. december

	Note	2016	2015
Passiver			
Anpartskapital		150.000	150.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode.....		7.381.308	6.229.352
Overkursfond		1.720.000	1.720.000
Overført resultat		(283.489)	(343.132)
Udbytte.....		0	202.400
Egenkapital i alt	8	8.967.819	7.958.620
Udskudt skat.....	9	0	0
Hensættelser i alt		0	0
Kreditinstitut		92.961	286.915
Skyldige omkostninger		17.000	17.000
Skyldigt depositum		43.100	10.000
Gæld tilknyttede virksomheder		3.145.751	2.998.101
Skyldig selskabsskat		18.502	0
Skattekonto.....		2.564	282
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.319.878	3.312.298
Gældsforpligtelser i alt		3.319.878	3.312.298
Passiver i alt		12.287.697	11.270.918
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser	11		



Noter til årsrapporten

1	Indtægter kapitalandele	2016	2015
	Resultat Ejerselskabet af 3. maj 2012 ApS	130.608	398.704
	Resultat Henry Petersen & Sønner ApS.....	1.021.348	361.492
	Regulering primo.....	0	223.484
		1.151.956	983.680
2	Finansielle udgifter	2016	2015
	Skat.....	2.588	3.672
	Pengeinstitut	9.172	11.024
	Renter tilknyttet virksomhed.....	119.197	117.763
		130.957	132.459
3	Afskrivninger	2016	2015
	Bygninger	3.650	3.650
		3.650	3.650
4	Årets skat	2016	2015
	Udskudt skat.....	0	0
	Skat af årets indkomst	18.502	(13.840)
		18.502	(13.840)



Noter til årsrapporten

5 Grunde og bygninger

Anskaffelsessum primo	1.363.851
Anskaffelsessum ultimo	1.363.851
Afskrivning primo	(18.250)
Årets afskrivning	(3.650)
Afskrivning ultimo	(21.900)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.341.951

6 Kapitalandele i tilknyttet virksomhed

Anskaffelsessum primo	2.865.500
Anskaffelsessum ultimo	2.865.500
Opskrivninger primo	5.607.164
Årets resultat.....	1.021.348
Opskrivninger ultimo.....	6.628.512
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	9.494.012

7 Kapitalandele i associeret virksomhed

Anskaffelsessum primo	88.500
Anskaffelsessum ultimo	88.500
Opskrivninger primo	622.188
Årets resultat.....	130.608
Udloddet udbytte	0
Opskrivninger ultimo.....	752.796
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	841.296

Noter til årsrapporten

8	Egenkapital	Selskabskapital	Nettoop- skrivning efter indre værdis metode	Overkursfond	Overført resultat	Udbytte	I alt
	Saldo primo	150.000	6.229.352	1.720.000	(343.132)	202.400	7.958.620
	Kapitalforhøjelse	0	0	0	0	0	0
	Udbetalt udbytte	0	0	0	0	(202.400)	(202.400)
	Forslag til årets resultatdisponering	0	1.151.956	0	(147.157)	206.800	1.211.599
	Egenkapital ultimo	150.000	7.381.308	1.720.000	(490.289)	206.800	8.967.819

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.

Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

11 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er deponeret:

Kr. 250.000 ejerpantebrev med pant i grunde og bygninger.
(regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2016 kr. 1.341.951).

Heraf over for tilknyttede virksomheder:

Kr. 300.000 ejerpantebrev med pant i grunde og bygninger.
(regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2016 kr. 598.406).

Kr. 800.000 ejerpantebrev med pant i grunde og bygninger.
(regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2016 kr. 598.406).