



**RR REVISION
BENNY JAKOBSEN**

Boll Petersen Holding ApS

Safirvej 10

9850 Hirtshals

CVR nr. 20 94 81 83

**Årsrapport
1/1 – 31/12 2018
(21. regnskabsår)**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31/5 2019

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Bent Boll Petersen', written over a horizontal line.

**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
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	12
Balance 31. december.....	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter til årsrapporten.....	16



Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for 2018.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hirtshals, den 1 / 4 2019

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 2018, 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 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 1 / 4 2019

RR REVISION
BENNY JAKØBSEN
CVR NR. 73 95 34 13



~~Benny Jakobsen~~
registreret revisor
medlem af FSR – danske revisorer
mne5783



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

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.

Begivenheder efter status

Der er efter status 21. januar 2019 sket afhændelse af kapitalandele i associeret virksomhed.



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 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

Kapitalandele måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

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.

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 %.



Resultatopgørelse 1. januar – 31. december

	Note	2018	2017
Bruttoresultat		126.352	124.517
Indtægter kapitalandele	1	(4.531.948)	29.333
Udbytte kapitalandele		5.282.400	820.000
Finansielle indtægter		26.959	66.851
Finansielle omkostninger	2	(9.528)	(131.469)
Resultat før afskrivninger		894.235	909.232
Afskrivninger.....		(3.650)	(3.650)
Resultat før skat		890.585	905.582
Årets skat.....	3	(33.827)	(21.539)
Årets resultat		856.758	884.043
Forslag til resultatdisponering			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		216.000	211.600
Overført til næste år.....		5.172.706	608.110
Nettopskrivning efter indre værdis metode		(4.531.948)	64.333
I alt		856.758	884.043



Balance 31. december

	Note	2018	2017
Aktiver			
Grunde og bygninger.....	4	1.334.651	1.338.301
Materielle anlægsaktiver i alt.....		1.334.651	1.338.301
Kapitalandele i tilknyttet virksomhed	5	6.358.120	9.962.245
Kapitalandele i associeret virksomhed.....	6	9.573	937.396
Ansvarlig lånekapital.....		414.750	414.750
Andre langfristede tilgodehavender		141.200	0
Finansielle anlægsaktiver i alt.....		6.923.643	11.314.391
Anlægsaktiver i alt.....		8.258.294	12.652.692
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.019.551	0
Andre tilgodehavender		77.700	56.700
Tilgodehavender i alt.....		2.097.251	56.700
Likvide beholdninger i alt.....		20.789	278.704
Omsætningsaktiver i alt.....		2.118.040	335.404
Aktiver i alt		10.376.334	12.988.096



Balance 31. december

	Note	2018	2017
Passiver			
Selskabskapital	7	150.000	150.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode		2.913.693	7.445.641
Overkursfond		1.720.000	1.720.000
Overført resultat		5.290.527	117.821
Forslag til udbytte for regnskabsåret		216.000	211.600
Egenkapital i alt.....		10.290.220	9.645.062
Udskudt skat		0	0
Hensættelser i alt		0	0
Gæld tilknyttede virksomheder		0	3.278.356
Anden kortfristet gæld.....		86.114	64.678
Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....		86.114	3.343.034
Gældsforpligtelser i alt.....		86.114	3.343.034
Passiver i alt		10.376.334	12.988.096
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser.....	9		
Antal beskæftigede	10		

Egenkapitalopgørelse

Egenkapital	Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Overkursfond	Forslag til udbytte	I alt
Saldo primo.....	150.000	7.445.641	117.821	1.720.000	211.600	9.645.062
Udbetalt udbytte.....	0	0	0	0	(211.600)	(211.600)
Forslag til årets resultatdisponering.....	0	(4.531.948)	5.172.706	0	216.000	856.758
Egenkapital ultimo.....	150.000	2.913.693	5.290.527	1.720.000	216.000	10.290.220





Noter til årsrapporten

1	Indtægter kapitalandele	2018	2017
	Resultat associerede selskaber	(927.823)	(438.900)
	Resultat tilknyttede selskaber	(3.604.125)	468.233
		(4.531.948)	29.333
2	Finansielle udgifter	2018	2017
	Skat	0	52
	Pengeinstitut	891	1.214
	Renter tilknyttet virksomhed	8.637	130.203
		9.528	131.469
3	Årets skat	2018	2017
	Udskudt skat	0	0
	Skat af årets indkomst.....	31.614	13.178
	Regulering skat tidligere år.....	2.213	8.361
		33.827	21.539
4	Grunde og bygninger		
	Anskaffelsessum primo		1.363.851
	Anskaffelsessum ultimo.....		1.363.851
	Afskrivning primo		(25.550)
	Årets afskrivning		(3.650)
	Afskrivning ultimo.....		(29.200)
	Regnskabsmæssig værdi ultimo		1.334.651



Noter til årsrapporten

5 Kapitalandele i tilknyttet virksomhed

Anskaffelsessum primo	2.865.500
Anskaffelsessum ultimo.....	2.865.500
Opskrivninger primo.....	7.096.745
Årets resultat	1.395.875
Udloddet udbytte	(5.000.000)
Opskrivninger ultimo	3.492.620
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	6.358.120

6 Kapitalandele i associeret virksomhed

Anskaffelsessum primo	588.500
Årets anskaffelser	0
Anskaffelsessum ultimo.....	588.500
Opskrivninger primo.....	348.896
Årets resultat	(645.440)
Udloddet udbytte	(282.400)
Årets regulering	17
Opskrivninger ultimo	(578.927)
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	9.573

7 Selskabskapital

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



Noter til årsrapporten

8 Eventualforpligtelser

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

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

Den i selskabet påhvilende udskudte skat udgør kr. 0.

9 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets engagement med pengeinstitut er deponeret:

Kr. 250.000 ejerpantebrev med pant i grunde og bygninger.
(regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2018 kr. 1.334.651).

10	Antal beskæftigede	2018	2017
	Gennemsnitlig antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>