



addere revision
STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

Holdingselskabet Peter Johansen ApS

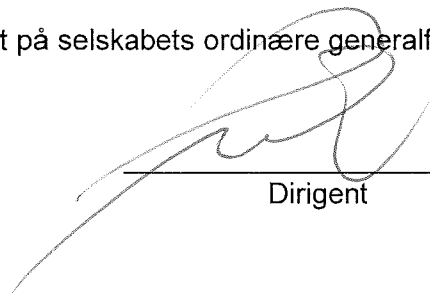
Bækstrædet 6

4600 Køge

(CVR-nr. 27 40 20 97)

Årsrapport for 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31/5 2017



Dirigent

| | |
|--|-------------|
| Indholdsfortegnelse | 1 |
| | Side |
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| Ledelsesberetning | |
| Beretning | 5 |
| Årsregnskab for 1. januar - 31. december 2016 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledelsespåtegning

3

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for Holdingselskabet Peter Johansen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Revision af årsregnskabet for det kommende regnskabsår er fravalgt. Direktionen anser betingelserne for at undlade revisionen for opfyldt.

Køge, den 23. april 2017

Direktion



Peter Johansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

4

Til kapitalejerne i Holdingselskabet Peter Johansen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holdingselskabet Peter Johansen ApS for 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 - opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, som ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 23. april 2017

Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab
(CVR-nr. 34 58 99 92)



Søren Nielsen
statsautoriseret revisor

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede selskaber.

Årets udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et overskud på kr. 53.056. Der henvises i øvrigt til resultatopgørelsen for tiden 1. januar - 31. december 2016 og balancen pr. 31. december 2016.

Årets resultat vurderes af ledelsen som tilfredsstillende.

GENERELT

Årsregnskabet for Holdingselskabet Peter Johansen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages der hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Skat af årets resultat

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.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som 'Selskabsskat' under gældsforpligtelser eller tilgodehavender. Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som 'Gæld til tilknyttede virksomheder' eller 'Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder'.

BALANCEN

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders resultat efter eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af goodwill eller badwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoposkrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoposkrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill/badwill. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

9

| <u>Note</u> | 2016 kr. | 2015 kr. |
|---|---------------|----------------|
| Indtægter kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 97.389 | 274.801 |
| Andre eksterne omkostninger | -5.750 | -6.475 |
| Bruttofortjeneste | 91.639 | 268.326 |
| Andre finansielle indtægter | 633 | 0 |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | -37.161 | -37.902 |
| Andre finansielle omkostninger | -2.055 | -8.045 |
| Resultat før skat | 53.056 | 222.379 |
| 2 Skat af årets resultat | 0 | 66.458 |
| ÅRETS RESULTAT | 53.056 | 288.837 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 200.000 | 0 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | -1.121.071 | 274.801 |
| Overført resultat | 974.127 | 14.036 |
| Anvendelse i alt | 53.056 | 288.837 |

Balance pr. 31. december

10

AKTIVER

| <u>Note</u> | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|------------------|------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 1.354.991 | 1.326.062 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 1.354.991 | 1.326.062 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | 1.354.991 | 1.326.062 |
| 3 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 20.286 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | 20.286 | 0 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 20.286 | 0 |
| AKTIVER I ALT | 1.375.277 | 1.326.062 |

Balance pr. 31. december

11

PASSIVER

| <u>Note</u> | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Selskabskapital | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 22.741 | 1.143.812 |
| Overført resultat | 4.299 | -969.828 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 200.000 | 0 |
| EGENKAPITAL I ALT | <u>352.040</u> | <u>298.984</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 5.000 | 5.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 1.018.237 | 932.496 |
| Anden gæld | 0 | 89.582 |
| Kortfristet gæld i alt | <u>1.023.237</u> | <u>1.027.078</u> |
| GÆLD I ALT | <u>1.023.237</u> | <u>1.027.078</u> |
| PASSIVER I ALT | <u>1.375.277</u> | <u>1.326.062</u> |
| 4 Eventualposter | | |

Noter

12

| <u>Note</u> | <u>2016</u> kr. | <u>2015</u> kr. |
|---|--------------------|--------------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Der har i regnskabsåret ikke været ansatte. | | |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 0 | -66.458 |
| | <u>0</u> | <u>-66.458</u> |
| 3 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse | | |
| Ulovlige lån til kapitalejere | | |
| Peter Johansen | 20.286 | 0 |
| Tilgodehavende hos kapitalejere ultimo | <u>20.286</u> | <u>0</u> |

Lånet er forrentet med den officielle udlånsrente + 10%.

4 Eventualposter**Sambeskatning**

Holdingselskabet Peter Johansen ApS hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomst samt indeholdt udbytteskat og renter for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen, indtil de er betalt til SKAT. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.