

# **J. Vald Petersen & Søn A/S under frivillig likvidation**

Bybjerggårdsvej 5  
Orø  
4300 Holbæk

CVR-nr. 27816428

## **Årsrapport for 2015/16 og endeligt likvidationsregnskab pr. 31. maj 2016**

46. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 10. oktober 2016

---

Hans Valdemar Petersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet .....	4
Virksomhedsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6
Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 for J. Vald Petersen & Søn A/S under frivillig likvidation.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 13. september 2016

### **Likvidator**

Hans Valdemar Petersen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i J. Vald Petersen & Søn A/S under frivillig likvidation**

Vi har opstillet årsregnskabet for J. Vald Petersen & Søn A/S under frivillig likvidation for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 på grundlag af de oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410 (ajourført), Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etske 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 opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for dem som J. Vald Petersen & Søn A/S under frivillig likvidation's daglige ledelse og bør ikke distribueres til andre parter.

Brøndby, den 13. september 2016

### **CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab**

CVR-nr. 29198535

Jimmi Christensen  
Statsautoriseret revisor

## J. Vald Petersen & Søn A/S under frivillig likvidation

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	J. Vald Petersen & Søn A/S under frivillig likvidation Bybjerggårdsvej 5 Orø 4300 Holbæk
Telefon	46 30 20 90
Telefax	46 38 57 16
CVR-nr.	27816428
Stiftelsesdato	23. marts 1970
Hjemsted	Holbæk
Regnskabsår	1. juni 2015 - 31. maj 2016
<b>Likvidator</b>	Hans Valdermar Petersen, Likvidator
<b>Revisor</b>	CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Park Allé 350A, 2. 2605 Brøndby CVR-nr.: 29198535
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea Bank A/S, Vesterbrogade 8, Box 850, 0900 København C

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter bestod i at drive drift og udlejning af butikcenter. Selskabet har i 2014/15 solgt sin udlejningsejendom, hvorfor selskabet likvideres.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 udviser et resultat på kr. -157.524, og selskabets balance pr. 31. maj 2016 udviser en balancesum på kr. 792.818, og en egenkapital på kr. 695.894.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten for J. Vald Petersen & Søn A/S under frivillig likvidation for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### **Generelt**

#### **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

### **Resultatopgørelsen**

#### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

#### **Andre driftsindtægter og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Der afskrives ikke på investeringsejendomme.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

### Investeringssejendomme

Investeringssejendomme omfatter investering i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og kapitalgevinst ved videresalg. Investeringssejendomme indregnes på erhvervelsestidspunktet til kostpris med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen. Renter og øvrige låneomkostninger i opførelsesperioden indregnes i kostprisen. Investeringssejendomme måles efterfølgende til dagsværdien ved at regulere regnskabsmæssig værdi ved op- eller nedregulering over resultatopgørelsen. Ved beregning af dagsværdien anvendes en individuelt fastsat diskonteringsfaktor ved en kapitalisering af det forventede, fremtidige løbende driftsafkast af ejendommen. I det omfang, der er tilgængelige aktuelle markedspriser for sammenlignelige ejendomme, indgår disse som grundlag for vurderingen af ejendommenes dagsværdi.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

### **Tilgodehavender**

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

### **Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Egenkapital**

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Udskudt skat**

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Prioritetsgæld er målt til dagsværdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning		12.347	1.388.467
Vareforbrug		0	-4.829
Andre driftsindtægter		15.073	0
Andre eksterne omkostninger		-190.950	-682.434
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-163.530</b>	<b>701.204</b>
Personaleomkostninger	1	7.836	-402.499
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-6.706	-5.748
Dagsværdireguleringer af investeringsaktiver		0	395.500
<b>Driftsresultat</b>		<b>-162.400</b>	<b>688.457</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		0	-5.625
Finansielle indtægter	2	0	61.199
Finansielle omkostninger	3	-2.129	-384.460
<b>Resultat før skat</b>		<b>-164.529</b>	<b>359.571</b>
Skat af årets resultat	4	7.005	828.864
<b>Årets resultat</b>		<b>-157.524</b>	<b>1.188.435</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		190.000	2.300.000
Aconto udlodning		0	10.800.000
Overført resultat		-347.524	-11.911.565
<b>Resultatdesponering</b>		<b>-157.524</b>	<b>1.188.435</b>

**Balance 31. maj 2016**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0	0
Indretning af lejede lokaler	6	0	6.706
Investerings ejendomme	7	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>6.706</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8, 9	0	75.273
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>75.273</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>81.979</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	40.514
Periodeafgrænsningsposter		0	14.458
<b>Tilgodehavender</b>		<b>0</b>	<b>54.972</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>792.818</b>	<b>4.282.451</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>792.818</b>	<b>4.337.423</b>
<b>Aktiver</b>		<b>792.818</b>	<b>4.419.402</b>

**Balance 31. maj 2016**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		5.894	353.418
Udbytte for regnskabsåret		190.000	2.300.000
<b>Egenkapital</b>	10, 11	<b>695.894</b>	<b>3.153.418</b>
Hensættelser til udskudt skat		0	211
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>211</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		40.000	495.715
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	73.007
Selskabsskat		0	347.665
Anden gæld		56.924	349.386
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>96.924</b>	<b>1.265.773</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>96.924</b>	<b>1.265.773</b>
<b>Passiver</b>		<b>792.818</b>	<b>4.419.402</b>
Eventualforpligtelser	12		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	13		
Ejerskab	14		

## Noter

	2015/16	2014/15
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	-9.258	397.966
Andre omkostninger til social sikring	0	1.438
Andre personaleomkostninger	1.422	3.095
	<b>-7.836</b>	<b>402.499</b>
<b>2. Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	0	61.199
	<b>0</b>	<b>61.199</b>
<b>3. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	2.129	384.459
	<b>2.129</b>	<b>384.459</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	0	346.625
Regulering af udskudt skat	-211	-1.175.489
Regulering af tidl. års skat	-6.794	0
	<b>-7.005</b>	<b>-828.864</b>
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	40.452	165.452
Afgang i årets løb	-40.452	-125.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>0</b>	<b>40.452</b>
Af- og nedskrivninger primo	-40.452	-165.452
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	40.452	125.000
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>-40.452</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>6. Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris primo	28.740	28.740
Afgang i årets løb	-28.740	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>0</b>	<b>28.740</b>
Af- og nedskrivninger primo	-22.034	-16.286
Årets afskrivninger	-6.706	-5.748
Tilbageførsel af tidligere års af- og nedskrivninger	28.740	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>-22.034</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>6.706</b>

## Noter

	2015/16	2014/15
<b>7. Investeringssejendomme</b>		
Kostpris primo	0	18.859.201
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	54.500
Afgang i årets løb	0	-18.913.701
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Opskrivninger primo	0	2.300.799
Tilbageførsel af opskrivninger på afhændede aktiver	0	-2.300.799
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**8. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kostpris primo	1.033.000	1.033.000
Afgang i årets løb	-1.033.000	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>0</b>	<b>1.033.000</b>
Af- og nedskrivninger primo	-957.727	-952.102
Årets afskrivninger	-75.273	-5.625
Tilbageførsel af tidligere års af- og nedskrivninger	1.033.000	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>-957.727</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>75.273</b>

**9. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder***Tilknyttede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Handy Vine ApS, opløst	Holbæk	100,00	0	0
			<b>0</b>	<b>0</b>

## Noter

2015/16

2014/15

### 10. Virksomhedskapital

Virksomhedskapitalen består af nom. 500 aktier á 1.000 kr. Aktierne er ikke opdelt i klasser og har alle samme stemmerettigheder.

Virksomhedskapital	500.000	500.000
	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

### 11. Egenkapital

	Primo	Udbetalt udbytte	Overført resultat	Ultimo
Virksomhedskapital	500.000	0	0	500.000
Overført resultat	353.418	0	-347.524	5.894
Udbytte for regnskabsåret	2.300.000	-2.300.000	190.000	190.000
	<b>3.153.418</b>	<b>-2.300.000</b>	<b>-157.524</b>	<b>695.894</b>

### 12. Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet indeståelseserklæring vedrørende datterselskabet Handy Vine ApS. Selskabet er opløst.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Den solidariske hæftelse omfatter desuden kildeskatte af udbytter, renter og royalties, som påhviler de sambeskattede selskaber.

### 13. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser pr. statusdagen.

### 14. Ejerskab

Følgende kapitalejer ejer minimum 5% af kapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

Valdemar Petersen Holding ApS, Svogerslev Hovedgade 78H, 4000 Roskilde  
Susanne Lykke Holding ApS, Bybjerggårdsvej 5, Orø, 4300 Holbæk