

---

# ***Marianne Petersen Holding ApS***

Gravene 21 B, 6100 Haderslev

## **Årsrapport for 2015/16** (regnskabsår 1/10 - 30/9)

---

CVR-nr. 28 10 38 32

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 3 /4 2017

Henrik Petersen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 6

Balance 30. september 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 12

# Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Marianne Petersen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 31. marts 2017

## **Direktion**

Marianne Petersen

## **Bestyrelse**

Marianne Petersen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Marianne Petersen Holding ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Marianne Petersen Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 virksomhedens 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 virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Selskabet har indregnet et tilgodehavende på TDKK 3.561 hos tilknyttede virksomheder samt et tilgodehavende på TDKK 2.190, hvorved der forekommer væsentlig usikkerhed. Der henvises til note 1 i regnskabet for nærmere beskrivelse af den usikkerhed der knytter sig til tilgodehavenderne.

### **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

#### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Der er i strid med selskabslovens § 210 ydet et lån til en af selskabets kapitalejere/ledelsesmedlemmer. Endvidere har ledelsen ikke indeholdt og indberettet kildeskat af lånet. Ledelsen kan som følge heraf ifalde ansvar.

#### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Næstved, den 3. april 2017

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Rasmus Dehn Larsen

statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Marianne Petersen Holding ApS Gravene 21 B 6100 Haderslev  CVR-nr.: 28 10 38 32 Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september Hjemstedskommune: Haderslev
<b>Bestyrelse</b>	Marianne Petersen
<b>Direktion</b>	Marianne Petersen
<b>Revision</b>	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Toldbuen 1 4700 Næstved
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea Bank A/S Slotsgade 1-3 4800 Nykøbing F.

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets formål er formueadministration

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på DKK 1.487.637, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på DKK 6.055.700.

Ledelsen anser årets resultat som utilfredsstillende.

## Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har indregnet et tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder på TDKK 3.561 samt et tilgodehavende på TDKK 2.190, hvorved der forekommer væsentlig usikkerhed. Der henvises til note 1 i regnskabet for nærmere beskrivelse af den usikkerhed der knytter sig til tilgodehavenderne.

## Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-10.453</b>	<b>-10.308</b>
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		-1.050.000	-1.200.000
Finansielle indtægter	2	254.277	217.762
Finansielle omkostninger	3	-795.839	0
<b>Resultat før skat</b>		<b>-1.602.015</b>	<b>-992.546</b>
Skat af årets resultat	4	114.378	-30.248
<b>Årets resultat</b>		<b>-1.487.637</b>	<b>-1.022.794</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Betalt ekstraordinært udbytte		0	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret		65.000	0
Overført resultat		-1.552.637	-1.022.794
		<b>-1.487.637</b>	<b>-1.022.794</b>



## Balance 30. september

### Aktiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	5	225.000	1.275.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>225.000</b>	<b>1.275.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>225.000</b>	<b>1.275.000</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.561.141	3.399.683
Andre tilgodehavender		2.189.772	2.870.780
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	44.566	0
Selskabsskat		46.181	30.123
<b>Tilgodehavender</b>		<b>5.841.660</b>	<b>6.300.586</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>8.167</b>	<b>28.448</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>5.849.827</b>	<b>6.329.034</b>
<b>Aktiver</b>		<b>6.074.827</b>	<b>7.604.034</b>

# Balance 30. september

## Passiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		5.865.700	7.418.337
Foreslået udbytte for regnskabsåret		65.000	0
<b>Egenkapital</b>	<b>7</b>	<b>6.055.700</b>	<b>7.543.337</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	10.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	23.020
Anden gæld		4.127	27.677
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>19.127</b>	<b>60.697</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>19.127</b>	<b>60.697</b>
<b>Passiver</b>		<b>6.074.827</b>	<b>7.604.034</b>
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		

# Noter til årsregnskabet

## 1 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har pr. 30. september 2016 indregnet et tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder med en bogført værdi på TDKK 3.561 samt andre tilgodehavender med en bogført værdi på TDKK 2.190.

Der er afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor begge tilgodehavender, og tilbagebetaling af tilgodehavendet på TDKK 3.561 er betinget af at selskabets tilknyttet virksomhed får indfriet et tilgodehavende hos en associeret virksomhed, hvorved der knytter sig væsentlig usikkerhed. Tilbagebetalingen af andre tilgodehavender udgørende TDKK 2.190 er betinget af enten et salg eller en ekstern finansiering i en ejendom, og at provent herfra tilflyder selskabet. Det er ledelsens vurdering at begge tilgodehavender med tiden vil indbetales.

	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	136.688	107.347
Andre finansielle indtægter	<u>117.589</u>	<u>110.415</u>
	<b><u>254.277</u></b>	<b><u>217.762</u></b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>795.839</u>	<u>0</u>
	<b><u>795.839</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-40.920	48.739
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>-73.458</u>	<u>-18.491</u>
	<b><u>-114.378</u></b>	<b><u>30.248</u></b>

## Noter til årsregnskabet

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>5 Kapitalandele i dattervirksomheder</b>		
Kostpris 1. oktober	3.975.000	3.975.000
Kostpris 30. september	3.975.000	3.975.000
Værdireguleringer 1. oktober	-2.700.000	0
Årets resultat	-1.050.000	-2.700.000
Værdireguleringer 30. september	-3.750.000	-2.700.000
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b>225.000</b>	<b>1.275.000</b>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
MSH Holding ApS	Haderslev	625.000	60%	365.543	-1.771.154

## 6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	Direktion DKK
Tilgodehavende på balancedagen	44.566
Årets tilskrevne rente	2.758
Lånet forfalder til omgående betaling og forrentes pt. med	10,05%

## 7 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. oktober	125.000	7.418.337	0	7.543.337
Årets resultat	0	-1.552.637	65.000	-1.487.637
<b>Egenkapital 30. september</b>	<b>125.000</b>	<b>5.865.700</b>	<b>65.000</b>	<b>6.055.700</b>

# Noter til årsregnskabet

## 8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på TDKK 80.

### Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet en støtteerklæring til fordel for H. Petersen Holding ApS, gældende til 30.09.2017, samt tilbagetrædelseserklæring overfor A-Cab ApS samt MSH Holding ApS. Tilbagetrædelseserklæringen andrager en bogført værdi pr. 30.09.2016 på TDKK 5.751.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat udgør TDKK 0. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kilde-skatte i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatte og kilde-skatte kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Marianne Petersen Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

## 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 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.

## Resultatopgørelsen

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

### Resultat af kapitalandele i posterne ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder” og ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”

I resultatopgørelsen indregnes udbytte fra kapitalandele på udlodningstidspunktet. Endvidere indregnes nedskrivning af kapitalandele i tilfælde hvor genindvindingsværdien er lavere en kostpris.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

# Regnskabspraksis

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 sambeskattet med 100% ejede danske og udenlandske dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### Egenkapital

#### *Udbytte*

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.