

# FUNDER & OSTENFELD

## **Schou-Petersen Holding ApS**

Birkevej 4  
4262 Sandved

CVR-nr. 28 69 90 85

## **Årsrapport for 2015/16**

(11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 30. november 2016

---

Jim Schou-Petersen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	10
Balance pr. 30. juni 2016	11
Noter til årsrapporten	13

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Schou-Petersen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sandved, den 28. november 2016

**Direktion**

Jim Schou-Petersen

## Den uafhængige revisors erklæringer

*Til den daglige ledelse i Schou-Petersen Holding ApS*

### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Schou-Petersen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers Etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

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

Næstved, den 28. november 2016

**Funder & Ostfeld Revision**

Godkendt revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 29 62 87 77

Stig Henriksen H.D.

Registreret revisor

**Selskabsoplysninger**

**Selskabet**

Schou-Petersen Holding ApS  
Birkevej 4  
4262 Sandved

Telefon: 55735844

CVR-nr.: 28 69 90 85

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Hjemsted: Næstved

**Direktion**

Jim Schou-Petersen

**Revisor**

Funder & Ostenfeld Revision  
Godkendt revisionsanpartsselskab  
Norgesvej 2  
4700 Næstved

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er investering og besiddelse af kapitalandele i dattervirksomheder.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 387.738, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 3.602.529.

Ledelsen anser resultatet af datterselskabernes aktiviteter for regnskabsåret, der slutter 30. juni 2015 for tilfredsstillende, og det opnåede resultat i moderselskabet vurderes på denne baggrund tilsvarende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Schou-Petersen Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktivitet, herunder nettoresultat før renter ved udlejning af selskabets ejendomme.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.



## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

## Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Øvrige bygninger	30-50

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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.

### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Schou-Petersen Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

## Anvendt regnskabspraksis

### Likvider

Likvider omfatter bankindeståender.

### Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

### Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, indregnes under gældsforpligtelser.

### Selskabsskat og udskudt skat

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle 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 den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris. Kurstab, låneomkostninger mv. indregnes således i resultatopgørelsen over lånets løbetid i takt med låneafviklingen.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Andre driftsindtægter		65.319	14.025
Andre eksterne omkostninger		<u>-22.849</u>	<u>-23.326</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>42.470</b>	<b>-9.301</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-20.302</u>	<u>-14.868</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>22.168</b>	<b>-24.169</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		351.416	557.615
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		55.098	-61.462
Finansielle indtægter		27	444
Finansielle omkostninger	1	<u>-40.751</u>	<u>-62.539</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>387.958</b>	<b>409.889</b>
Skat af årets resultat		<u>-220</u>	<u>40.265</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>387.738</u></b>	<b><u>450.154</u></b>
Foreslået udbytte		240.000	240.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		127.267	73.053
Overført overskud		<u>20.471</u>	<u>137.101</u>
		<b><u>387.738</u></b>	<b><u>450.154</u></b>

## Balance pr. 30. juni 2016

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		<u>1.427.062</u>	<u>1.309.784</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2	<u><b>1.427.062</b></u>	<u><b>1.309.784</b></u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	2.380.412	2.308.242
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	<u>235.251</u>	<u>180.153</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>2.615.663</b></u>	<u><b>2.488.395</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>4.042.725</b></u>	<u><b>3.798.179</b></u>
Tilgodehavende udbytte tilknyttede virksomheder		279.246	423.100
Andre tilgodehavender		0	0
Tilgodehavende selskabsskat		5.000	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		290.312	627.056
Periodeafgrænsningsposter		<u>395</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>574.953</b></u>	<u><b>1.050.156</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>768.789</b></u>	<u><b>1.028.857</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>1.343.742</b></u>	<u><b>2.079.013</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>5.386.467</b></u></u>	<u><u><b>5.877.192</b></u></u>

# FUNDER & OSTENFELD

## Balance pr. 30. juni 2016

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.450.662	2.323.395
Overført resultat		<u>1.026.867</u>	<u>1.006.396</u>
<b>Egenkapital</b>	5	<b><u>3.602.529</u></b>	<b><u>3.454.791</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>860.674</u>	<u>889.470</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b><u>860.674</u></b>	<b><u>889.470</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	28.500	28.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		350.932	681.076
Selskabsskat		269.382	522.405
Anden gæld		0	37.800
Periodeafgrænsningsposter		6.250	6.250
Deposita		28.200	17.400
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>240.000</u>	<u>240.000</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>923.264</u></b>	<b><u>1.532.931</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.783.938</u></b>	<b><u>2.422.401</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>5.386.467</u></b>	<b><u>5.877.192</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Noter til årsrapporten

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>1 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	1.600	1.622
Andre finansielle omkostninger	39.151	60.917
	<u>40.751</u>	<u>62.539</u>
<b>2 Materielle anlægsaktiver</b>		
		Grunde og bygninger
Kostpris 1. juli 2015		2.319.233
Tilgang i årets løb		137.580
Kostpris 30. juni 2016		<u>2.456.813</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015		1.009.449
Årets afskrivninger		20.302
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016		<u>1.029.751</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>		<u><b>1.427.062</b></u>
<b>3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. juli 2015	125.000	125.000
Kostpris 30. juni 2016	125.000	125.000
Værdireguleringer 1. juli 2015	2.183.242	2.048.727
Udbytte til moderselskabet	-279.246	-423.100
Årets opskrivninger, netto	351.416	557.615
Værdireguleringer 30. juni 2016	2.255.412	2.183.242
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<u><b>2.380.412</b></u>	<u><b>2.308.242</b></u>

**Noter til årsrapporten**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Næstved VVS Entreprise ApS	Næstved	84,62%	2.813.135	415.287

**4 Kapitalandele i associerede virksomheder**

Kostpris 1. juli 2015			<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
Kostpris 30. juni 2016			<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
Værdireguleringer 1. juli 2015			140.153	201.615
Årets opskrivninger, netto			<u>55.098</u>	<u>-61.462</u>
Værdireguleringer 30. juni 2016			<u>195.251</u>	<u>140.153</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>			<b><u>235.251</u></b>	<b><u>180.153</u></b>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
VVS & Gaskompagniet ApS	Greve	50%	470.502	110.195



## Noter til årsrapporten

## 5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	125.000	2.323.395	1.006.396	3.454.791
Årets resultat	0	127.267	260.471	387.738
Foreslået udbytte	0	0	-240.000	-240.000
<b>Egenkapital 30. juni 2016</b>	<b>125.000</b>	<b>2.450.662</b>	<b>1.026.867</b>	<b>3.602.529</b>

Selskabskapitalen består af 125 anparter/anpart a nominelt DKK 1.000 eller multipla heraf. Ingen anparter/anpart er tillagt særlige rettigheder. Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

## 6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2015	Gæld 30. juni 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	917.470	889.174	28.500	746.574
	<b>917.470</b>	<b>889.174</b>	<b>28.500</b>	<b>746.574</b>

## 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 889, er der givet pant i selskabets ejendom matr. nr. 2 ac Sandved By, Hårslev, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/6-16 udgør t.kr. 1.007.