

DIRCH PETERSEN HOLDING APS

**Strandgade 16
2791 Drgaør
CVR-NR. 28 70 11 87**

**Årsrapport for
2015/2016
(12. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
22/12 2016

Dirch Crilles Petersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. august 2015 - 31. juli 2016	10
Balance pr. 31. juli 2016	11
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. august 2015 - 31. juli 2016 for Dirch 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. 31. juli 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2015 - 31. juli 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dragør, den 14. december 2016

Direktion

Dirch Crilles Petersen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Dirch Petersen Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dirch Petersen Holding ApS for regnskabsåret 1. august 2015 - 31. juli 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 fejlinformation, 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers Ethiske 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. 31. juli 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2015 - 31. juli 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.

København, den 14. december 2016

TT Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 16 85 04

Torben Madsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Dirch Petersen Holding ApS Strandgade 16 2791 Drgaør CVR-nr.: 28 70 11 87 Regnskabsår: 1. august - 31. juli Hjemsted: Dragør
Direktion	Dirch Crilles Petersen, direktør
Revisor	TT Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Vester Voldgade 107 1552 København V.
Pengeinstitut	Jyske Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed som holdingselskab for Dragør Baadeværft ApS, CVR-nr. 27978495 og andre selskaber, rådgivningsvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 64.274, og selskabets balance pr. 31. juli 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 118.972.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dirch Petersen Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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 omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

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.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

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

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse

1. august 2015 - 31. juli 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/2015</u>
Bruttofortjeneste		20.474	-14.958
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	45.500	0
Finansielle indtægter		3.772	26.562
Finansielle omkostninger		-5.472	-6.203
Resultat før skat		64.274	5.401
Skat af årets resultat	3	0	-1.645
Årets resultat		64.274	3.756
Overført resultat		64.274	3.756
		64.274	3.756

Balance pr. 31. juli 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	<u>45.500</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>45.500</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>45.500</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>678</u>	<u>389</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>678</u>	<u>389</u>
Aktiver i alt		<u>46.178</u>	<u>389</u>

Balance pr. 31. juli 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-243.972	-308.246
Egenkapital	6	-118.972	-183.246
Leverandører af varer og tjenesteydelser		21.334	29.729
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	27.907
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		106.668	87.010
Selskabsskat		32.487	34.750
Anden gæld		4.661	4.239
Kortfristede gældsforpligtelser		165.150	183.635
Gældsforpligtelser i alt		165.150	183.635
Passiver i alt		46.178	389
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt anpartskapitalen. Ledelsen forventer, at selskabets egenkapital reetableres ved egen indtjening i løbet af en kortere årrække. Såfremt det mod forventning ikke må blive tilfældet, vil selskabets anpartshavere reetablere kapitalgrundlaget på anden vis.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af forbedret indtjening samt likviditet, herunder en stigning i aktiviteten i tilknyttede virksomheder. Den fortsatte drift er ligeledes afhængig af en velvilje fra kreditinstitutter mv. til at stille med den fornødne finansiering. Selskabets ledelse er pt. i gang med at overveje yderligere tiltag i form af indtjeningsforbedringer.

Det er en forudsætning for fortsat drift, at de påbegyndte tiltag vil medføre positive resultater og positivt likviditetsflow og et dette er nødvendigt for en fortsættelse af selskabets aktiviteter. Selskabets ejer har afgivet tilbagetrædelseserklæring med et samlet beløb på kr. 106.668 for selskabets øvrige kreditorer. Erklæringen er gældende indtil 31. juli 2017. Ledelsen forventer at selskabets aktiviteter på baggrund heraf kan fortsætte. På baggrund af ovennævnte er årsrapporten aflagt med fortsat drift for øje.

	<u>2015/16</u>	<u>2014/2015</u>
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Andel af overskud i tilknyttede virksomheder	45.500	0
	<u>45.500</u>	<u>0</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	1.645
	<u>0</u>	<u>1.645</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	207.500	207.500
Kostpris ultimo	207.500	207.500
Værdireguleringer primo	-207.500	-207.500
Årets resultat	91.899	134.741
Årets opskrivninger, netto	-46.399	-134.741
Værdireguleringer ultimo	-162.000	-207.500
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>45.500</u>	<u>0</u>

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>
Dragør Baadeværft ApS	Dragør	100%	45.500	91.899

5 Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris primo	212.500	212.500
Kostpris ultimo	212.500	212.500
Værdireguleringer primo	-212.500	-212.500
Værdireguleringer ultimo	-212.500	-212.500
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital primo	125.000	-308.246	-183.246
Årets resultat	<u>0</u>	<u>64.274</u>	<u>64.274</u>
Egenkapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>-243.972</u>	<u>-118.972</u>

Selskabskapitalen består af 125 anparter a nominelt 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.