
H. Petersen Holding ApS

Grønsundsvej 251, 4800 Nykøbing F

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 28 99 26 61

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 13

Ledelsespåtegning

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

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F, den 31. marts 2017

Direktion

Henrik Petersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i H. Petersen Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for H. 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 med forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Der er i årsrapporten indregnet en underbalance vedrørende datterselskaber på i alt TDKK 1.328, som er modregnet i tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder. Der er i et af datterselskaberne taget forbehold for værdien af varelageret pr. 30.09.2015, hvorfor den afledte effekt heraf medfører at der tages forbehold for årets værdiregulering af kapitalandele i datterselskaber.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra de mulige indvirkninger af det forhold, der er beskrevet i "Grundlag for konklusion med forbehold", 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.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1 i regnskabet, som beskriver den usikkerhed, der er forbundet med værdiansættelsen af selskabets tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder på TDKK 2.781.

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

Selskabet	H. Petersen Holding ApS Grønsundsvej 251 4800 Nykøbing F CVR-nr.: 28 99 26 61 Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september Hjemstedskommune: Nykøbing Falster
Direktion	Henrik Petersen
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Toldbuen 1 4700 Næstved
Pengeinstitut	Nordea

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab for detailhandelsvirksomheder indenfor varegrupperne personlig pleje, helse og materialvarer.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på DKK 1.698.627, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en negativ egenkapital på DKK 4.370.774.

Ledelsen anser årets resultat som utilfredsstillende.

Kapitalberedskabet

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen og er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabsloven. Selskabskapitalen forventes at kunne reetableres via driften i dattervirksomheder eller ved realisation af aktiver i datterselskaber.

Associeret selskab har afgivet tilbagetrædelseserklæring indtil 30.09.2017, hvorfor regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har indregnet et tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed på TDKK 2.781, hvorved der forekommer væsentlig usikkerhed. Der henvises til note 1 i regnskabet for nærmere beskrivelse af den usikkerhed der knytter sig til tilgodehavendet.

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
Bruttotab		-20.559	-22.506
Personaleomkostninger	2	0	-148.934
Resultat før finansielle poster		-20.559	-171.440
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		-1.183.986	-766.715
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-375.000	8.125.000
Finansielle indtægter	3	109.055	20.018
Finansielle omkostninger	4	-228.137	-269.925
Resultat før skat		-1.698.627	6.936.938
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-1.698.627	6.936.938

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Betalt ekstraordinært udbytte	0	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	-1.698.627	6.936.938
	-1.698.627	6.936.938

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	5	0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	100.000	475.000
Finansielle anlægsaktiver		100.000	475.000
Anlægsaktiver		100.000	475.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.781.569	318.689
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	157.784	0
Tilgodehavender		2.939.353	318.689
Likvide beholdninger		32.106	4.260
Omsætningsaktiver		2.971.459	322.949
Aktiver		3.071.459	797.949

Balance 30. september

Passiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-4.495.774	-2.797.147
Egenkapital	8	-4.370.774	-2.672.147
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000	20.000
Gæld til associerede virksomheder		7.374.466	3.404.166
Anden gæld		47.767	45.930
Kortfristede gældsforpligtelser		7.442.233	3.470.096
Gældsforpligtelser		7.442.233	3.470.096
Passiver		3.071.459	797.949
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		

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 2.781.

Der er afgivet tilbagetrædelseserklæring angående tilgodehavendet, og tilbagebetaling af tilgodehavendet er betinget af fremtidig positiv drift i datterselskabet. Det er ledelsens vurdering at datterselskabet vil være i stand til at tilbagebetale tilgodehavendet i takt med at der genereres positiv likviditet via fremtidig driftsindtjening.

	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	0	148.934
	<u>0</u>	<u>148.934</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	97.086	20.778
Andre finansielle indtægter	11.969	-760
	<u>109.055</u>	<u>20.018</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger associerede virksomheder	226.300	265.563
Andre finansielle omkostninger	1.837	4.362
	<u>228.137</u>	<u>269.925</u>

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
5 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. oktober	125.000	125.000
Tilgang i årets løb	500.000	0
Kostpris 30. september	625.000	125.000
Værdireguleringer 1. oktober	-766.715	0
Årets resultat	-1.183.986	-766.715
Værdireguleringer 30. september	-1.950.701	-766.715
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	1.325.701	641.715
Regnskabsmæssig værdi 30. september	0	0

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
A-Cab ApS	Lolland-Falster	125.000	100%	-1.740.177	-1.098.462
H-Biler A/S	Nykøbing	500000	100%	-297.144	-797.144

Noter til årsregnskabet

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
6 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	1.350.000	1.350.000
Kostpris 30. september	1.350.000	1.350.000
Værdireguleringer 1. oktober	-875.000	0
Årets resultat	-375.000	-875.000
Værdireguleringer 30. september	-1.250.000	-875.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september	100.000	475.000

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
MSH Holding ApS	Haderslev	625.000	20%	365.543	-1.771.154
Cab-Vest ApS	Nykøbing	50.000	50%	-159.541	-105.560

7 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	Direktion DKK
Tilgodehavende på balancedagen	157.784
Årets tilskrevne rente	11.969
Lånet forfalder til omgående betaling og forrentes pt. med	10,05%

Noter til årsregnskabet

8 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	125.000	-2.797.147	-2.672.147
Årets resultat	0	-1.698.627	-1.698.627
Egenkapital 30. september	125.000	-4.495.774	-4.370.774

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

9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på TDKK 765.

Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet en tilbagetrædelseserklæring over for datterselskaberne A-Cab ApS samt H-biler A/S, gældende til 30. september 2017.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 0. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for H. 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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Udbytte fra dattervirksomheder indtægtsføres i resultatopgørelsen, når de vedtages på generalforsamlingen i dattervirksomheden. Dog modregnes udbytte som vedrører indtjening i dattervirksomheden før modervirksomheden overtog denne i kostprisen for dattervirksomheden.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

Regnskabspraksis

Finansielle poster

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

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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Finansielle gældsforpligtelser

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