

René Ø. Petersen Holding ApS
Nyvangsvej 14
4160 Herlufmagle

CVR-nummer 29687013

Årsrapport

1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 3/5 - 2016



René Ø. Petersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

René Ø. Petersen Holding ApS
Nyvangsvej 14
4160 Herlufmagle

Telefon: 40989890
CVR-nummer: 29687013
Regnskabsperiode: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion

René Ø. Petersen

Pengeinstitut

Jyske Bank Køge Erhverv
Fændediget 1A
4600 Køge

Revisor

Dansk Revision Kalundborg
godkendt revisionsaktieselskab
Banegårdspladsen 1, 2
4400 Kalundborg

Kontaktpersoner:

Peter Westergaard
Hanne Jæger

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for René Ø. 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlufmagle, 25. april 2016

Direktionen:

René Ø. Petersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i René Ø. Petersen Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for René Ø. Petersen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. 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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores 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 etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk.1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejer. Ledelsen kan ifalde ansvar herfor. Lånet er tilbagebetalt inden regnskabsårets udløb.

René Ø. Petersen Holding ApS

Den uafhængige revisors erklæring

Kalundborg, 25. april 2016

Dansk Revision Kalundborg

godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 65766116



Peter Westergaard

Partner, registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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 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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen

Anvendt regnskabspraksis

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 omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske datervirksomheder. Selskabet 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 (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Note	Resultatopgørelse	2015 DKK	2014 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Andre eksterne omkostninger	-7.500	-8
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4.269.443	940
1	Finansielle indtægter	17.082	40
2	Finansielle omkostninger	-32.558	-39
	Resultat før skat	4.246.467	934
	Skat af årets resultat	5.348	1
	Årets resultat	4.251.815	935
Forslag til resultatdisponering:			
	Foreslået udbytte	150.000	50
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	4.269.443	940
	Overført resultat	-167.628	-55
	Resultatdisponering i alt	4.251.815	935

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8.335.125	4.016
	Finansielle anlægsaktiver	8.335.125	4.016
	Anlægsaktiver i alt	8.335.125	4.016
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	7.500	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	1.357.765	157
4	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	378
	Tilgodehavender	1.365.265	534
	Likvide beholdninger	63	23
	Omsætningsaktiver i alt	1.365.328	557
	Aktiver i alt	9.700.453	4.573

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	6.485.303	2.216
	Overført resultat	841.513	1.009
	Foreslået udbytte	150.000	50
5	Egenkapital i alt	7.601.817	3.400
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.875	7
	Gæld til tilknyttede virksomheder	667.282	757
	Selskabsskat	1.280.417	409
	Anden gæld	144.063	0
	Kortfristede gældsforpligtelser	2.098.637	1.173
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	2.098.637	1.173
	Passiver i alt	9.700.453	4.573
6	Hovedaktivitet		
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015	2014
	DKK	1.000 DKK
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	2.500	3
Andre finansielle indtægter	14.582	38
Finansielle indtægter i alt	17.082	40
2 Finansielle omkostninger		
Renter tilknyttede virksomheder	31.427	39
Andre finansielle omkostninger	1.131	1
Finansielle omkostninger i alt	32.558	39
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	1.799.822	1.800
Tilgang i årets løb	50.000	0
Kostpris 31. december	1.849.822	1.800
Værdireguleringer 1. januar	2.215.860	1.276
Årets resultatandel	4.269.443	940
Værdireguleringer 31. december	6.485.303	2.216
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	8.335.125	4.016
Navn	Hjemsted	Ejerandel
ROP A/S	Næstved	100%
ROP Ejendomsinvest ApS	Næstved	100%
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	378
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt	0	378
Tilgodehavendet er forrentet i henhold til nationalbankens ud-lånsrente + lovbestemte tillæg.		
Tilgodehavendet er indfriet i året med TDKK 378.		

Noter						2015	2014
						DKK	1.000 DKK
5	Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Reserver for netto- opskrivnin- ger	Overført resultat	Foreslået udbytte		I alt
		1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK		1.000 DKK
	Saldo primo	125	2.216	1.009	50		3.400
	Udbetalt udbytte	0	0	0	-50		-50
	Årets henlæggelse til re- serve, ej resultatdisponeret	0	4.269	0	0		4.269
	Årets resultat	0	0	-168	150		-18
	Egenkapital ultimo	125	6.485	842	150		7.602

6 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er drift af virksomhed med handel, finansiering og investering, herunder eje aktier eller anpartar i andre selskaber, samt anden beslægtet virksomhed.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet kaution for dattervirksomhederne ROP A/S og ROP Ejendomsinvest ApS medlemværende med pengeinstitut.

Selskabet har stillet kaution for dattervirksomhed ROP A/S's leasingkontrakter, leasingforpligtelsen udgør TDKK 2.174.

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomhederne ROP A/S og ROP Ejendomsinvest ApS. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med dattervirksomhedernes danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 1.280 pr. 31. december 2015. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.