
S. Petersen Holding ApS

Otte Ruds Gade 31A 1. tv., 8200 Århus

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 32 77 60 27

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

Henrik Petersen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 6

Balance 30. september 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for S. 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.

Århus, den 31. marts 2017

Direktion

Søren Petersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i S. Petersen Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for S. 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

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

S. Petersen Holding ApS
Otte Ruds Gade 31A 1. tv.
8200 Århus

CVR-nr.: 32 77 60 27
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Hjemstedskommune: Haderslev

Direktion

Søren Petersen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Toldbuen 1
4700 Næstved

Pengeinstitut

Nordea
Slotsgade 1-3
4800 Nykøbing F.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje og administrere aktier og anparter i andre danske og udenlandske selskaber, samt enhver aktivitet, der efter direktionens skøn står i forbindelse hermed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på DKK 85.248, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en negativ egenkapital på DKK 66.071.

Kapitalberedskabet

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen og er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabsloven.

Selskabets hovedaktionær har afgivet støtteerklæring, hvorved selskabet aflægges med fortsat drift for øje.

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. 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 | | -6.101 | -1.550 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | -75.000 | 500.000 |
| Finansielle omkostninger | 1 | <u>-4.147</u> | <u>-10.006</u> |
| Resultat før skat | | -85.248 | 488.444 |
| Skat af årets resultat | 2 | <u>0</u> | <u>-96.595</u> |
| Årets resultat | | <u>-85.248</u> | <u>391.849</u> |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| Overført resultat | | <u>-85.248</u> | <u>391.849</u> |
| | | <u>-85.248</u> | <u>391.849</u> |

Balance 30. september

Aktiver

| | Note | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK |
|--|------|----------------|----------------|
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 3 | 50.000 | 125.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 50.000 | 125.000 |
| Anlægsaktiver | | 50.000 | 125.000 |
| Likvide beholdninger | | 447 | 104.549 |
| Omsætningsaktiver | | 447 | 104.549 |
| Aktiver | | 50.447 | 229.549 |

Balance 30. september

Passiver

| | Note | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK |
|--|------|----------------|----------------|
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | -191.071 | -105.823 |
| Egenkapital | 4 | -66.071 | 19.177 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 15.000 | 10.000 |
| Gæld til associerede virksomheder | | 66.304 | 15.116 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 2.142 | 153.456 |
| Anden gæld | | 33.072 | 31.800 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 116.518 | 210.372 |
| Gældsforpligtelser | | 116.518 | 210.372 |
| Passiver | | 50.447 | 229.549 |

Noter til årsregnskabet

| | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK |
|---|----------------|----------------|
| 1 Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger associerede virksomheder | 1.188 | 1.327 |
| Andre finansielle omkostninger | 2.959 | 8.679 |
| | 4.147 | 10.006 |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 0 | 0 |
| Årets udskudte skat | 0 | 96.595 |
| | 0 | 96.595 |
| 3 Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris 1. oktober | 125.000 | 125.000 |
| Kostpris 30. september | 125.000 | 125.000 |
| Værdireguleringer 1. oktober | 0 | 0 |
| Årets resultat | -75.000 | 0 |
| Værdireguleringer 30. september | -75.000 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september | 50.000 | 125.000 |

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 |

Noter til årsregnskabet

4 Egenkapital

| | Selskabskapital | Overført resultat | I alt |
|----------------------------------|-----------------|----------------------|----------------|
| | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. oktober | 125.000 | -105.823 | 19.177 |
| Årets resultat | 0 | -85.248 | -85.248 |
| Egenkapital 30. september | 125.000 | -191.071 | -66.071 |

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

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for S. 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 lønafhengige omkostninger bortset fra produktionslønninger.

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.

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.