

Norman Petersen Holding II ApS
Constancevej 15
9000 Aalborg
CVR-nr. 35238603

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2016

Dirigent

Navn: Bent Norman Petersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Norman Petersen Holding II ApS

Constancevej 15

9000 Aalborg

CVR-nr.: 35238603

Hjemsted: Aalborg

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Louise Petersen

Anette Petersen

Bent Norman Petersen

Thomas Schouv Jakobsen

Direktion

Bent Norman Petersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Gøteborgvej 18

9200 Aalborg SV

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Norman Petersen Holding II ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 31.05.2016

Direktion

Bent Norman Petersen

Bestyrelse

Louise Petersen

Anette Petersen

Bent Norman Petersen

Thomas Schouv Jakobsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Norman Petersen Holding II ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Norman Petersen Holding II ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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 for 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, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 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 revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 31.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Lars Birner Sørensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i primært anpartsbesiddelse.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret 2015 blev et tilfredsstillende år for selskabet. Årets overskud blev på 38.837 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttotab		(191.458)	(6.563)
Personaleomkostninger	1	<u>(57.021)</u>	<u>0</u>
Driftsresultat		(248.479)	(6.563)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		39.081.444	37.637.855
Andre finansielle indtægter	2	539.319	0
Andre finansielle omkostninger		<u>(554.988)</u>	<u>0</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		38.817.296	37.631.292
Skat af ordinært resultat	3	<u>19.542</u>	<u>1.641</u>
Årets resultat		<u>38.836.838</u>	<u>37.632.933</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		15.000.000	25.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		43.488.838	31.620.841
Overført resultat		<u>(19.652.000)</u>	<u>(18.987.908)</u>
		<u>38.836.838</u>	<u>37.632.933</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>215.583.398</u>	<u>203.532.262</u>
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>215.583.398</u>	<u>203.532.262</u>
Anlægsaktiver		<u>215.583.398</u>	<u>203.532.262</u>
Udskudt skat		<u>19.881</u>	<u>2.891</u>
Tilgodehavender		<u>19.881</u>	<u>2.891</u>
Likvide beholdninger		<u>41.374</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		<u>61.255</u>	<u>2.891</u>
Aktiver		<u><u>215.644.653</u></u>	<u><u>203.535.153</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		38.671.977	22.213.447
Overført overskud eller underskud		161.578.143	156.230.143
Forslag til udbytte for regnskabsåret		15.000.000	25.000.000
Egenkapital		<u>215.330.120</u>	<u>203.523.590</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		305.192	6.563
Anden gæld		9.341	5.000
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>314.533</u>	<u>11.563</u>
Gældsforpligtelser		<u>314.533</u>	<u>11.563</u>
Passiver		<u>215.644.653</u>	<u>203.535.153</u>
Eventualforpligtelser	5		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter in- dre værdis metode kr.	Overført overskud el- ler under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.
Egenkapital primo	80.000	22.213.447	156.230.143	25.000.000
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(25.000.000)
Øvrige egenkapitalposter	0	(2.030.308)	0	0
Udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	(25.000.000)	25.000.000	0
Årets resultat	0	43.488.838	(19.652.000)	15.000.000
Egenkapital ultimo	80.000	38.671.977	161.578.143	15.000.000
				I alt kr.
Egenkapital primo				203.523.590
Udbetalt ordinært udbytte				(25.000.000)
Øvrige egenkapitalposter				(2.030.308)
Udbytte fra tilknyttede virksomheder				0
Årets resultat				38.836.838
Egenkapital ultimo				215.330.120

Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.	
1. Personalemkostninger			
Gager og lønninger	55.550	0	
Andre omkostninger til social sikring	1.471	0	
	<u>57.021</u>	<u>0</u>	
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.	
2. Andre finansielle indtægter			
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	539.319	0	
	<u>539.319</u>	<u>0</u>	
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.	
3. Skat af ordinært resultat			
Ændring af udskudt skat	(16.990)	(1.641)	
Regulering vedrørende tidligere år	(2.552)	0	
	<u>(19.542)</u>	<u>(1.641)</u>	
		<u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.</u>	
4. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo		176.911.421	
Kostpris ultimo		<u>176.911.421</u>	
Opskrivninger primo		26.620.841	
Egenkapitalreguleringer		(2.030.308)	
Andel af årets resultat		39.081.444	
Udbytte		(25.000.000)	
Opskrivninger ultimo		<u>38.671.977</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>215.583.398</u>	
	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
Norman Petersen Holding ApS	Aalborg	ApS	100,0

Noter

5. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Constance Invest ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.