

---

***Holdingselskabet  
Henning Petersen ApS***  
Årsrapport for 2011/12

---

CVR-nr. 24 98 47 10

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling  
den 30/11 2012

Henning Petersen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

## **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 6

Balance 30. juni 7

Noter til årsrapporten 9

Regnskabspraksis 11

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Holdingselskabet Henning Petersen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2011/12.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 30. november 2012

## Direktion

Henning Petersen

Jesper Bo Petersen

Morten Bo Petersen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Holdingselskabet Henning Petersen ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Holdingselskabet Henning Petersen ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, 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. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 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.

Hillerød, den 30. november 2012

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Petersen  
statsautoriseret revisor

Morten Munk  
statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

Holdingselskabet Henning Petersen ApS  
Stæremosen 40  
3250 Gilleleje

CVR-nr.: 24 98 47 10  
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni  
Stiftet: 1. oktober 1999  
Regnskabsår: 13. regnskabsår  
Hjemstedskommune: Gribskov

## Direktion

Henning Petersen  
Jesper Bo Petersen  
Morten Bo Petersen

## Revision

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Milnersvej 43  
3400 Hillerød

## **Beretning**

Årsrapporten for Holdingselskabet Henning Petersen ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **Hovedaktivitet**

Formålet er at eje aktie- og anpartsbesiddelser i dattervirksomheder

### **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2011/12 udviser et underskud på DKK 756.033, og selskabets balance pr. 30. juni 2012 udviser en negativ egenkapital på DKK 32.304.

### **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. juni 2012 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2011/12 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. juli - 30. juni

|   | Note | 2011/12<br>DKK  | 2010/11<br>TDKK |
|---|------|-----------------|-----------------|
| <b>Bruttotab</b>  |      | <b>-97.290</b>  | <b>-21</b>      |
| Personaleomkostninger   |      | 0               | 0               |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver |      | 0               | -1.667          |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                            |      | <b>-97.290</b>  | <b>-1.688</b>   |
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder                   | 1    | -644.564        | -1.255          |
| Finansielle omkostninger  |      | 0               | -4              |
| <b>Resultat før skat</b>  |      | <b>-741.854</b> | <b>-2.947</b>   |
| Skat af årets resultat  | 2    | -14.179         | 421             |
| <b>Årets resultat</b>   |      | <b>-756.033</b> | <b>-2.526</b>   |

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

|                                     |  |                 |               |
|-------------------------------------|--|-----------------|---------------|
| Foreslået udbytte for regnskabsåret |  | 0               | 0             |
| Overført resultat                   |  | -756.033        | -2.526        |
|                                     |  | <b>-756.033</b> | <b>-2.526</b> |

## Balance 30. juni

### Aktiver

|                                    | Note | 2011/12<br>DKK | 2010/11<br>TDKK |
|------------------------------------|------|----------------|-----------------|
| Kapitalandele i dattervirksomheder | 3    | 612.059        | 969             |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>   |      | <b>612.059</b> | <b>969</b>      |
| <b>Anlægsaktiver</b>               |      | <b>612.059</b> | <b>969</b>      |
| Udskudt skatteaktiv                |      | 0              | 14              |
| <b>Tilgodehavender</b>             |      | <b>0</b>       | <b>14</b>       |
| <b>Likvide beholdninger</b>        |      | <b>0</b>       | <b>6</b>        |
| <b>Omsætningsaktiver</b>           |      | <b>0</b>       | <b>20</b>       |
| <b>Aktiver</b>                     |      | <b>612.059</b> | <b>989</b>      |

# Balance 30. juni

## Passiver

|   | Note     | 2011/12<br>DKK | 2010/11<br>TDKK |
|---|----------|----------------|-----------------|
| Selskabskapital                                   |          | 256.125        | 256             |
| Reserve for opskrivninger                         |          | 112.005        | 224             |
| Overført resultat                                 |          | -400.434       | 244             |
| <b>Egenkapital</b>                                | <b>4</b> | <b>-32.304</b> | <b>724</b>      |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser          |          | 106.250        | 18              |
| Gæld til tilknyttede virksomheder                 |          | 432.314        | 145             |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse             |          | 44.747         | 39              |
| Anden gæld  |          | 61.052         | 63              |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>            |          | <b>644.363</b> | <b>265</b>      |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                         |          | <b>644.363</b> | <b>265</b>      |
| <b>Passiver</b>                                   |          | <b>612.059</b> | <b>989</b>      |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 5        |                |                 |
| Nærtstående parter og ejerforhold                 | 6        |                |                 |

# Noter til årsrapporten

|  | 2011/12<br>DKK  | 2010/11<br>TDKK |
|--|-----------------|-----------------|
| <b>1 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder</b> |                 |                 |
| Andel af underskud i dattervirksomheder                  | -357.130        | -744            |
| Tab mellemregning ved konkurs                            | -287.434        | -511            |
|  | <b>-644.564</b> | <b>-1.255</b>   |
| <b>2 Skat af årets resultat</b>                          |                 |                 |
| Årets aktuelle skat                                      | 0               | 0               |
| Årets udskudte skat                                      | 14.179          | -421            |
|  | <b>14.179</b>   | <b>-421</b>     |
| <b>3 Kapitalandele i dattervirksomheder</b>              |                 |                 |
| Kostpris 1. juli   | 4.600.000       | 4.600           |
| Kostpris 30. juni  | 4.600.000       | 4.600           |
| Værdireguleringer 1. juli                                | -3.630.811      | -2.887          |
| Årets resultat   | -357.130        | -259            |
| Årets opskrivninger, netto                               | 0               | -485            |
| Værdireguleringer 30. juni                               | -3.987.941      | -3.631          |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>                    | <b>612.059</b>  | <b>969</b>      |

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

| Navn   | Hjemsted  | Selskabskapital | Stemme- og<br>ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|--|-----------|-----------------|-------------------------|-------------|----------------|
| Entreprenørvirksomheden                            |           |                 |                         |             |                |
| Stæremosen 40 ApS                                  | Gilleleje | 125.000         | 100%                    | 506.573     | -345.058       |
| Diamant Service ApS                                | Gilleleje | 125.000         | 100%                    | 105.484     | -12.072        |
| Murerfirmaet af<br>08.12.2010 A/S under<br>Konkurs | Gilleleje | -               | 100%                    | -           | -              |

# Noter til årsrapporten

## 4 Egenkapital

|  | Selskabskapital | Reserve for op-<br>skrivninger | Overført<br>resultat | I alt          |
|--|-----------------|--------------------------------|----------------------|----------------|
|  | DKK             | DKK                            | DKK                  | DKK            |
| Egenkapital 1. juli                    | 256.125         | 224.010                        | 243.594              | 723.729        |
| Opløsning af tidligere års opskrivning | 0               | -112.005                       | 112.005              | 0              |
| Årets resultat                         | 0               | 0                              | -756.033             | -756.033       |
| <b>Egenkapital 30. juni</b>            | <b>256.125</b>  | <b>112.005</b>                 | <b>-400.434</b>      | <b>-32.304</b> |

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

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

## 5 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

Til sikkerhed for bankengagement er afgivet selvskyldnerkaution for alt mellemværende overfor Murerfirmaet al 08.12.2010 Under Konkurs.

Der er ikke yderligere sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. juni 2012.

## 6 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Henning Petersen, Hillerødvejen 99, 3250 Gilleleje

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Holdingselskabet Henning Petersen ApS for 2011/12 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 2011/12 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 omkostninger til kontorhold mv.

### 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.

# Regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

### 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.

# Regnskabspraksis

## Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.