



**KPMG**  
**Statsautoriseret Revisionspartnerselskab**  
Englandsgade 25  
Postboks 200  
5100 Odense C

Telefon 73 23 30 00  
Telefax 72 29 30 30  
www.kpmg.dk

## Allan Bau Petersen Holding ApS

# Årsrapport 2013

### Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den \_\_\_\_\_ 6. juni \_\_\_\_\_ 20\_\_14\_\_

\_\_\_\_\_  
Allan Bau Petersen  
*dirigent*

CVR-nr. 31 47 86 93  
434610 / CW

## **Indhold**

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	5
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Allan Bau Petersen Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 4. juni 2014

Direktion:

---

Allan Bau Petersen

## **Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Allan Bau Petersen Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Allan Bau Petersen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorerets etiske regler, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er jeres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, som I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 4. juni 2014

**KPMG**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

John Blendstrup  
statsaut. revisor

## **Selskabsoplysninger**

Allan Bau Petersen Holding ApS  
Odensevej 92  
5290 Marslev

CVR-nr.: 31 47 86 93  
Stiftet: 2. juni 2008  
Hjemstedskommune: Odense  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

### **Direktion**

Allan Bau Petersen

### **Revisor**

KPMG  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Englandsgade 25  
5000 Odense C

### **Generalforsamling**

Ordinær generalforsamling afholdes 6. juni 2014 på selskabets adresse.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Allan Bau Petersen Holding ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Resultatopgørelse

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Udbytte fra kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i resultatopgørelsen i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres her til, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

### Balance

#### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

##### *Resultatopgørelsen*

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat og efter forholdsmæssig eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

##### *Balancen*

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoposkrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoposkrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

#### Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med selskabets danske dattervirksomheder.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

	Note	2013	2012
<b>Bruttoresultat</b>		-9.870	-7.250
Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed		123.582	92.085
Andre finansielle indtægter	2	1.613	650
Øvrige finansielle omkostninger		0	-703
<b>Ordinært resultat før skat</b>		115.325	84.782
Skat af ordinært resultat	3	-2.738	1.325
<b>Årets resultat</b>		<u>112.587</u>	<u>86.107</u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte		98.400	0
Overført resultat		-109.395	-5.978
Reserve for nettoopskrivning, indre værdis metode		123.582	92.085
		<u>112.587</u>	<u>86.107</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

	Note	2013	2012
<b>AKTIVER</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttet virksomhed	4	281.339	157.757
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		281.339	157.757
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		50.128	0
Tilgodehavende selskabsskat		0	8.125
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	1	4.790	4.650
		54.918	12.775
<b>Likvide beholdninger</b>		1.181	2.181
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		56.099	14.956
<b>AKTIVER I ALT</b>		337.438	172.713

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

	Note	2013	2012
<b>PASSIVER</b>			
<b>Egenkapital</b>	5		
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning, indre værdis metode		1.339	92.085
Overført resultat		36.342	-68.591
Foreslået udbytte		98.400	0
<b>Egenkapital i alt</b>		<u>261.081</u>	<u>148.494</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.001	5.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	19.214
Selskabsskat		69.356	0
Anden gæld		0	5
		<u>76.357</u>	<u>24.219</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<u>337.438</u>	<u>172.713</u>
<b>Eventualforpligtelser m.v.</b>	6		
<b>Nærtstående parter</b>	7		

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Udlån til kapitalejer

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk.1, ydet lån til selskabets kapitalejer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet inkl. renter udgør 4.790 kr. og forventes tilbagebetalt i 2014.

#### 2 Andre finansielle indtægter

Renteindtægter vedrørende tilknyttede virksomheder udgør 1.474 kr.

	2013	2012
<b>3 Skat af ordinært resultat</b>		
Skat af ordinært resultat	<u>2.738</u>	<u>-1.325</u>
Specificeres således:		
Sambeskatningsbidrag	-2.064	-1.325
Regulering af skat tidligere år	<u>4.802</u>	<u>0</u>
	<u>2.738</u>	<u>-1.325</u>
<b>4 Kapitalandele i dattervirksomhed</b>		
Kostpris 1. januar	<u>157.757</u>	<u>65.672</u>
Årets resultat før skat	167.034	127.328
Skat af årets resultat	<u>-43.452</u>	<u>-35.243</u>
Værdireguleringer 31. december	<u>123.582</u>	<u>92.085</u>
	<u>281.339</u>	<u>157.757</u>

	Ejerandel	Selskabs- kapital	Egen- kapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi
Navn og hjemsted		tkr.	tkr.	tkr.	tkr.
Odense, Psykolog Centrum ApS	100 %	80.000	<u>281.339</u>	<u>123.582</u>	<u>281.339</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013</b>			<u>281.339</u>	<u>123.582</u>	<u>281.339</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 5 Egenkapital

	Virksom- hedskapital	Nettoop- skrivning efter den indre værdi- metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2013	125.000	0	23.494	0	148.494
Korrektion til primo	0	77.757	-77.757	0	0
Udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	-200.000	200.000	0	0
Overført, jf. resultatdisponering	0	123.582	-109.395	98.400	112.587
<b>Egenkapital 31. december 2013</b>	<b>125.000</b>	<b>1.339</b>	<b>36.342</b>	<b>98.400</b>	<b>261.081</b>

Der har ikke været bevægelser på virksomhedskapitalen i de foregående fire år.

#### 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Psykolog Centrum ApS og hæfter derved ubegrænset og solidarisk med denne for danske selskabsskatter, kildeskatter på udbytte og renter indenfor sambeskatningen.

#### 7 Nærtstående parter

Allan Bau Petersen Holding ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

##### Bestemmende indflydelse

Allan Bau Petersen, Odensevej 92, 5290 Marslev besidder majoriteten af aktiekapitalen i selskabet.

##### Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Allan Bau Petersen, Odensevej 92, 5290 Marslev.