



**Pommerencke ApS**  
registreret revisionsvirksomhed

*Carsten Juel Petersen Holding ApS  
Hammersvej 10  
3480 Fredensborg*

*CVR-nummer: 34 58 27 26*

**ÅRSRAPPORT**  
*1. juli 2014 - 30. juni 2015*

(3. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16. december 2015

Dirigent

Pommerencke ApS  
Herredsvejen 2  
3400 Hillerød

Telefon: 48 24 01 10  
Telefax: 48 24 87 57  
Mobil: 40 88 58 69

henrik@pommerencke.dk  
www.pommerencke.dk  
CVR nr.: 33 87 83 70

DANSKE  
REVISORER  
**FSK\***

INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning .....	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	3
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger .....	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2014 - 30. juni 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis.....	5
Resultatopgørelse.....	7
Balance .....	8
Noter .....	10

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for Carsten Juel Petersen Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges 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. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredensborg, den 16. december 2015

**Direktion**

Søren Juel Petersen



REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

**Til den daglige ledelse i Carsten Juel Petersen Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Carsten Juel Petersen Holding ApS for perioden 1. juli 2014 - 30. juni 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorers Ethiske regler for revisorer, 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 16. december 2015

**Pommerencke ApS**

Registreret revisionsvirksomhed



Henrik Pommerencke  
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Carsten Juel Petersen Holding ApS Hammersvej 10 3480 Fredensborg
	CVR-nr.: 34 58 27 26 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Søren Juel Petersen
<b>Revisor</b>	Pommerencke ApS Registreret revisionsvirksomhed Herredsvejen 2 3400 Hillerød
<b>Væsentligste aktivitet</b>	Holdingselskab for Bent Andersen VVS Eftf. ApS

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Carsten Juel Petersen Holding ApS for 2014/15 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Indtægter af kapitalandele

Selskabets primære aktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder. Indtægter fra kapitalandele er i overensstemmelse med årsregnskabsloven indregnet som nettoomsætning i resultatopgørelsen.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

## **BALANCEN**

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets 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. Goodwill afskrives lineært over 20 år.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI 2014 - 30. JUNI 2015

	2014/15	2013/14 tkr.
Indtægter af kapitalandele .....	-277.915	-488
Andre eksterne omkostninger .....	-5.580	-3
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	0	1
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-283.495</b>	<b>-490</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....	24.000	48
Andre finansielle omkostninger .....	-76.800	-118
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-336.295</b>	<b>-560</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-336.295</b>	<b>-560</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	-336.295	-560
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-336.295</b>	<b>-560</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2015  
AKTIVER

	2015	2014 tkr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	0	1
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>0</b>	<b>1</b>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	84.533	402
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	600.000	600
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>684.533</b>	<b>1.002</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>684.533</b>	<b>1.003</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	0	27
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>0</b>	<b>27</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>0</b>	<b>3</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>0</b>	<b>30</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>684.533</b>	<b>1.033</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2015  
PASSIVER

	2015	2014 tkr.
Virksomhedskapital .....	80.000	80
Overført resultat.....	-902.867	-543
<b>3 EGENKAPITAL .....</b>	<b>-822.867</b>	<b>-463</b>
Kreditinstitutter .....	360.000	360
<b>Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>360.000</b>	<b>360</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	60.000	0
Anden gæld.....	9.000	10
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	1.078.400	1.126
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>1.147.400</b>	<b>1.136</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>1.507.400</b>	<b>1.496</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>684.533</b>	<b>1.033</b>
4 Eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2014/15	2013/14 tkr.
<b>1 Usikkerhed om fortsat drift</b>		
Det er en forudsætning for selskabets evne til at fortsætte driften, at selskabets kreditorer fortsat stiller den nødvendige likviditet til rådighed for selskabet. Ledelsen forventer, at likviditeten fortsat vil blive stillet til rådighed for selskabet.		
<b>2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris, primo .....	850.000	850
Kostpris 30. juni 2015	<u>850.000</u>	<u>850</u>
Op- og nedskrivninger primo.....	-487.552	40
Årets resultatandele .....	-243.135	-418
Årets af-/nedskrivninger.....	-34.780	-70
Op- og nedskrivninger 30. juni 2015	<u>-765.467</u>	<u>-448</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015.....</b>	<b><u>84.533</u></b>	<b><u>402</u></b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Bent Andersen VVS Eftf. ApS, Fredensborg	100 %	-506.727	-243.135
	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>3 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital .....	80.000	0	80.000
Overført resultat.....	-566.572	-336.295	-902.867
	<u>-486.572</u>	<u>-336.295</u>	<u>-822.867</u>

NOTER

**4 Eventualposter mv.**

Selskabet er sambeskattet med Bent Andersen VVS Eftf. ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ikke pantsat aktiver eller stillet anden form for sikkerhed.