



addere revision

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

Holdingselskabet Peter Johansen ApS

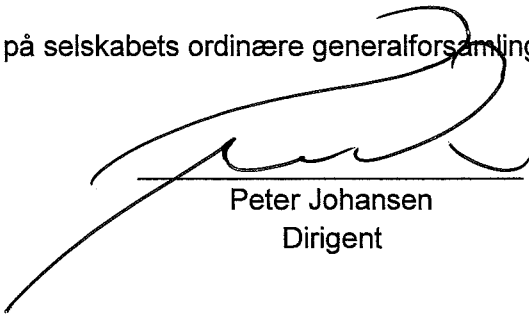
Bækstrædet 6

4600 Køge

(CVR-nr. 27 40 20 97)

Årsrapport for 2014

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. 15 2015


Peter Johansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse	1
	Side
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	4
Årsregnskab for 1. januar - 31. december 2014	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

2

Selskabet	Holdingselskabet Peter Johansen ApS Bækstrædet 6 4600 Køge
	CVR-nr.: 27 40 20 97
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2014
Aktivitet	Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede selskaber.
Direktion	Peter Johansen
Datterselskab	Investeringselskabet af 19. maj 2003 ApS Ejendomsmæglerhuset Køge ApS
Revisor	Addere Revision statsautoriseret revisionspartnerselskab Galoche Allé 6, 4600 Køge www.addere.dk

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2014 for Holdingselskabet Peter Johansen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 27. maj 2015

Direktion

Peter Johansen



Til kapitalejerne i Holdingselskabet Peter Johansen ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Holdingselskabet Peter Johansen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 27. maj 2015

Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab



Søren Nielsen
statsautoriseret revisor

GENERELT

Årsregnskabet for Holdingselskabet Peter Johansen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Finansielle poster

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

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 koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders resultat efter eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles 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 goodwill eller badwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill/badwill. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

9

<u>Note</u>	2014 kr.	2013 kr.
Indtægter kapitalandele i tilknyttede virksomheder	534.307	80.168
Andre eksterne omkostninger	-10.375	-28.020
Bruttofortjeneste	523.932	52.148
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-26.475	-23.981
Andre finansielle omkostninger	-9.340	-18.140
Resultat før skat	488.117	10.027
1 Skat af årets resultat	104.664	28.624
ÅRETS RESULTAT	592.781	38.651
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	534.307	80.168
Overført resultat	58.474	-41.517
Anvendelse i alt	592.781	38.651

Balance pr. 31. december

10

AKTIVER

<u>Note</u>	2014 kr.	2013 kr.
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.051.261	466.954
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.051.261	466.954
ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.051.261	466.954
AKTIVER I ALT	1.051.261	466.954

Balance pr. 31. december

11

PASSIVER

<u>Note</u>	2014 kr.	2013 kr.
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	869.011	334.704
Overført resultat	-983.864	-1.042.338
3 EGENKAPITAL I ALT	<u>10.147</u>	<u>-582.634</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	898.366	591.404
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	137.748	453.184
Kortfristet gæld i alt	<u>1.041.114</u>	<u>1.049.588</u>
GÆLD I ALT	<u>1.041.114</u>	<u>1.049.588</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.051.261</u>	<u>466.954</u>
4 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

12

<u>Note</u>	2014 kr.	2013 kr.
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-104.664	-28.624
	<u>-104.664</u>	<u>-28.624</u>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Investeringsselskabet af 19. maj 2003 ApS, Køge, ejerandel 100%		
Ejendomsmæglerhuset Køge ApS, Køge, ejerandel 100%		
3 Egenkapital		
Selskabskapital		
Selskabskapital	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		
Saldo primo	334.704	254.536
Henlagt af årets resultat	534.307	80.168
	<u>869.011</u>	<u>334.704</u>
Overført resultat		
Overført resultat primo	-1.042.338	-1.000.821
Årets resultat	592.781	38.651
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-534.307	-80.168
	<u>-983.864</u>	<u>-1.042.338</u>
Egenkapital ultimo	<u>10.147</u>	<u>-582.634</u>

<u>Note</u>	2014 kr.	2013 kr.
-------------	-------------	-------------

4 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Sambeskatning

Holdingselskabet Peter Johansen ApS hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomst samt indeholdt udbytteskat og renter for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen, indtil de er betalt til SKAT. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.