

Pepe Holding ApS

CVR-nr. 27 97 17 68

Årsrapport for 2012

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 31.05.13

Peder Perderson
Dirigent



| | |
|-------------------------------------|---------|
| Selskabsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 5 - 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 - 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 - 15 |
| Noter | 16 - 19 |

Selskabet

Pepe Holding ApS
c/o Mobil Center Ballerup A/S
Industriparken 44 B
2750 Ballerup
Telefon: 44 68 10 20
Telefax: 44 68 10 21
Hjemsted: Ballerup
CVR-nr.: 27 97 17 68

Direktion

Peder Pedersen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 for Pepe Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 31. maj 2013

Direktionen

Peder Pedersen

Til kapitalejeren i Pepe Holding ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Pepe Holding ApS for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 selskabets 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 selskabets 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. 31.12.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til en kapitalejer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i forbindelse med udbetalingen ikke overholdt skattelovgivningen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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.

København, den 31. maj 2013

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Morten Stener

Statsautoriseret revisor

Hovedaktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive konsulentvirksomhed samt handel med serviceydelser og varer i forbindelse hermed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.12 - 31.12.12 udviser et resultat på DKK -1.218.137 mod DKK 1.024.748 for tiden 01.01.11 - 31.12.11. Balancen viser en egenkapital på DKK 384.501.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

| Note | 2012 DKK | 2011 DKK |
|-------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| Bruttotab | -215.701 | -87.011 |
| Resultat før af- og nedskrivninger | -215.701 | -87.011 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -15.000 | -15.000 |
| Resultat af primær drift | -230.701 | -102.011 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | -752.173 | 1.106.703 |
| ¹ Andre finansielle indtægter | 24.409 | 2.271 |
| Andre finansielle omkostninger | -311.265 | -9.546 |
| Finansielle poster i alt | -1.039.029 | 1.099.428 |
| Resultat før skat | -1.269.730 | 997.417 |
| ² Skat af årets resultat | 51.593 | 27.331 |
| Årets resultat | -1.218.137 | 1.024.748 |

Forslag til resultatdisponering

| | | |
|------------------------------------------|-------------------|------------------|
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 0 | 96.600 |
| Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret | 0 | 96.600 |
| Overført resultat | -1.218.137 | 831.548 |
| I alt | -1.218.137 | 1.024.748 |

| AKTIVER | | 31.12.12 | 31.12.11 |
|----------------|----------------------------------------------|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 28.792 | 43.792 |
| 3 | Materielle anlægsaktiver i alt | 28.792 | 43.792 |
| 4 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 963.109 | 2.459.544 |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 0 | 35.557 |
| | Andre tilgodehavender | 22.335 | 22.335 |
| | Tilgodehavender hos kapitalejere og ledelse | 0 | 0 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 985.444 | 2.517.436 |
| | Anlægsaktiver i alt | 1.014.236 | 2.561.228 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0 | 634.395 |
| | Udskudt skatteaktiv | 48.555 | 0 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 32.000 | 0 |
| | Tilgodehavender hos kapitalejere og ledelse | 0 | 0 |
| | Tilgodehavender i alt | 80.555 | 634.395 |
| | Likvide beholdninger | 62.799 | 2.010 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 143.354 | 636.405 |
| | Aktiver i alt | 1.157.590 | 3.197.633 |

| PASSIVER | | 31.12.12 | 31.12.11 |
|-----------------|----------------------------------------------|------------------|------------------|
| Note | | DKK | DKK |
| | Selskabskapital | 125.000 | 125.000 |
| | Overført resultat | 259.501 | 1.477.638 |
| | Forslag til udbytte for regnskabsåret | 0 | 96.600 |
| 5 | Egenkapital i alt | 384.501 | 1.699.238 |
| | Hensættelser til udskudt skat | 0 | 3.038 |
| | Andre hensatte forpligtelser | 713.598 | 677.860 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | 713.598 | 680.898 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 25.000 | 10.000 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 32.000 | 0 |
| | Selskabsskat | 0 | 705.906 |
| | Anden gæld | 2.491 | 101.591 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 59.491 | 817.497 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 59.491 | 817.497 |
| | Passiver i alt | 1.157.590 | 3.197.633 |

6 Sikkerhedsstillelser

7 Nærtstående parter

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 valgt at undlade at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider:

| | Brugstid |
|-----------------------------------------|----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 20 år |

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Opskrivninger sker på grundlag af regnskabsmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ værdi måles til DKK 0. Et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, omstruktureringer m.v. og indregnes, når selskabet på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer. Hensættelsen måles ud fra et skøn over dagsværdien af forpligtelsen.

Aktuelle og udskudte skatter

Selskabet overtager som administrationsselskab hæftelsen for de sambeskattede virksomheders selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med de sambeskattede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag.

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

| | 2012 | 2011 |
|--|------|------|
| | DKK | DKK |

1. Andre finansielle indtægter

| | | |
|----------------------------------------------------|--------|-------|
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 0 | 2.271 |
| Øvrige finansielle indtægter | 24.409 | 0 |
| I alt | 24.409 | 2.271 |

2. Skatter

| | | |
|---------------------|---------|---------|
| Årets aktuelle skat | 0 | -26.218 |
| Årets udskudte skat | -51.593 | -1.113 |
| I alt | -51.593 | -27.331 |

3. Materielle anlægsaktiver

| Beløb i DKK | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Kostpris pr. 31.12.11 | 75.000 |
| Kostpris pr. 31.12.12 | 75.000 |
| Af- og nedskrivninger pr. 31.12.11 | 31.208 |
| Afskrivninger i året | 15.000 |
| Af- og nedskrivninger pr. 31.12.12 | 46.208 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.12 | 28.792 |

| | |
|----------|----------|
| 31.12.12 | 31.12.11 |
| DKK | DKK |

4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

| | | |
|----------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Kostpris pr. 31.12.11 | 130.000 | 130.000 |
| Kostpris pr. 31.12.12 | 130.000 | 130.000 |
| Opskrivninger pr. 31.12.11 | 2.329.544 | 1.737.795 |
| Udbytte | -780.000 | -468.000 |
| Årets tilbageførsel af tidligere års opskrivninger | -716.435 | 1.059.749 |
| Opskrivninger pr. 31.12.12 | 833.109 | 2.329.544 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.12 | 963.109 | 2.459.544 |

Tilknyttede virksomheder

| Navn | Ejerandel |
|-------------------------------------|-----------|
| Mobil Center Ballerup A/S, Ballerup | 52% |
| Mobil Center København ApS | 52% |

5. Egenkapital

| Beløb i DKK | Selskabs- kapital | Overført resultat | Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret |
|-------------------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------------------------|
| <i>Egenkapitalopgørelse 01.01.11 - 31.12.11</i> | | | |
| Saldo pr. 01.01.11 | 125.000 | 646.090 | 0 |
| Betalt ekstraordinært udbytte | 0 | -96.600 | 0 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 928.148 | 96.600 |
| Saldo pr. 31.12.11 | 125.000 | 1.477.638 | 96.600 |

Egenkapitalopgørelse 01.01.12 - 31.12.12

| | | | |
|---------------------------------|---------|------------|---------|
| Saldo pr. 01.01.12 | 125.000 | 1.477.638 | 96.600 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | -96.600 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | -1.218.137 | 0 |
| Saldo pr. 31.12.12 | 125.000 | 259.501 | 0 |

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i regnskabsåret og de 4 foregående regnskabsår.

6. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for datterselskabert gæld til kreditinstitutter har selskabet kautioneret for en andel svarende til maksimalt t.DKK 3.110.t.DKK.

7. Nærtstående parter

Tilgodehavender hos medlemmer af direktionen:

| | | |
|-----------------------|---------|---|
| Saldo pr. 31.12.11 | 0 | 0 |
| Rente | 11.185 | 0 |
| Indbetalt i årets løb | 0 | 0 |
| Udbetalt i årets løb | 300.000 | 0 |
| <hr/> | | |
| Saldo pr. 31.12.12 | 311.185 | 0 |
| <hr/> | | |

Tilgodehavender forrentes i henhold til gældende lovgivning. Tilgodehavendet i regnskabet er værdiansat til 0 kr.