

# **P. Weiling & Co ApS**

Haraldslundvej 3, 8382 Hinnerup

CVR-nr. 12 79 05 89

## **Årsrapport**

**1. maj 2015 - 30. april 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. september 2016.

---

**Peter Weiling**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

|   | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                              |             |
| Ledelsespåtegning                               | 1           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2           |
| <br>  |             |
| <b>Ledelsesberetning</b>                        |             |
| Selskabsoplysninger                             | 3           |
| Ledelsesberetning                               | 4           |
| <br>  |             |
| <b>Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016</b> |             |
| Anvendt regnskabspraksis                        | 5           |
| Resultatopgørelse                               | 8           |
| Balance   | 9           |
| Noter   | 11          |

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for P. Weiling & Co ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hinnerup, den 12. september 2016

**Direktion**

Peter Weiling

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejeren i P. Weiling & Co ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for P. Weiling & Co ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 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 revisors Etske 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.

Aarhus, den 12. september 2016

### **Redmark**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Sten Platz

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

|                        |   |
|------------------------|---|
| <b>Selskabet</b>       | P. Weiling & Co ApS<br>Haraldslundvej 3<br>8382 Hinnerup                            |
|                        | Hjemmeside: <a href="http://www.weiling.dk">www.weiling.dk</a>                      |
|                        | CVR-nr.: 12 79 05 89  |
|                        | Regnskabsår: 1. maj - 30. april   |
| <b>Direktion</b>       | Peter Weiling   |
| <b>Revisor</b>         | Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab<br>Sommervej 31C<br>8210 Aarhus V |
| <b>Bankforbindelse</b> | Vestjysk Bank   |

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i handel med dele til landbrugsmaskiner.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 52 t.kr. mod 213 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -20 t.kr. mod 4 t.kr. sidste år. Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for P. Weiling & Co ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

### 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, samt omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

|   |      |
|---|------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |
|---|------|

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

---

| <u>Note</u>                                       | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|---|----------------|----------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                          | <b>52.083</b>  | <b>212.961</b> |
| 1 Personaleomkostninger                           | -74.850        | -200.006       |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -5.467         | -5.800         |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>            | <b>-28.234</b> | <b>7.155</b>   |
| Andre finansielle indtægter                       | 5.452          | 3.318          |
| Øvrige finansielle omkostninger                   | -2.737         | -3.139         |
| <b>Resultat før skat</b>                          | <b>-25.519</b> | <b>7.334</b>   |
| Skat af årets resultat                            | 5.511          | -3.394         |
| <b>Årets resultat</b>                             | <b>-20.008</b> | <b>3.940</b>   |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>           |                |                |
| Overføres til overført resultat                   | 0              | 3.940          |
| Disponeret fra overført resultat                  | -20.008        | 0              |
| <b>Disponeret i alt</b>                           | <b>-20.008</b> | <b>3.940</b>   |

## Balance 30. april

---

| <b>Aktiver</b>                              |                |                |
|---|----------------|----------------|
| <u>Note</u>                                 | <u>2016</u>    | <u>2015</u>    |
| <b>Anlægsaktiver</b>                        |                |                |
| 2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar   | 0              | 5.467          |
| Materielle anlægsaktiver i alt              | 0              | 5.467          |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  | <b>0</b>       | <b>5.467</b>   |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |                |                |
| Fremstillede varer og handelsvarer          | 323.095        | 347.877        |
| Varebeholdninger i alt                      | 323.095        | 347.877        |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 396.306        | 330.200        |
| Udskidte skatteaktiver                      | 23.903         | 18.392         |
| Periodeafgrænsningsposter                   | 8.472          | 14.132         |
| Tilgodehavender i alt                       | 428.681        | 362.724        |
| Likvide beholdninger                        | 775            | 25.785         |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              | <b>752.551</b> | <b>736.386</b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                        | <b>752.551</b> | <b>741.853</b> |

## Balance 30. april

---

| <b>Passiver</b>           |  | <u>2016</u>           | <u>2015</u>           |
|---------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u>               |  |                       |                       |
| <b>Egenkapital</b>        |  |                       |                       |
| 3                         | Virksomhedskapital                           | 150.000               | 150.000               |
| 4                         | Overført resultat                            | <u>242.094</u>        | <u>262.102</u>        |
|                           | <b>Egenkapital i alt</b>                     | <b><u>392.094</u></b> | <b><u>412.102</u></b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b> |  |                       |                       |
|                           | Gæld til pengeinstitutter                    | 88.707                | 0                     |
|                           | Leverandører af varer og tjenesteydelser     | 61.273                | 15.000                |
|                           | Selskabsskat                                 | 79                    | 8.079                 |
|                           | Anden gæld                                   | <u>210.398</u>        | <u>306.672</u>        |
|                           | Kortfristede gældsforpligtelser i alt        | <u>360.457</u>        | <u>329.751</u>        |
|                           | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>              | <b><u>360.457</u></b> | <b><u>329.751</u></b> |
|                           | <b>Passiver i alt</b>                        | <b><u>752.551</u></b> | <b><u>741.853</u></b> |
|                           |  |                       |                       |
| 5                         | <b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b> |                       |                       |
| 6                         | <b>Eventualposter</b>                        |                       |                       |
| 7                         | <b>Nærtstående parter</b>                    |                       |                       |

## Noter

|   | <u>2015/16</u>        | <u>2014/15</u>   |
|---|-----------------------|--|
| <b>1. Personaleomkostninger</b>                     |                       |  |
| Lønninger og gager                                  | 71.924                | 196.676  |
| Andre omkostninger til social sikring               | 1.932                 | 2.160  |
| Personaleomkostninger i øvrigt                      | 994                   | 1.170  |
|   | <u><b>74.850</b></u>  | <u><b>200.006</b></u>                                  |
| <br><b>2. Materielle anlægsaktiver</b>              |                       |  |
|   |                       | <b>Andre anlæg,<br/>driftsmateriel<br/>og inventar</b> |
| Kostpris 1. maj 2015                                |                       | <u>65.506</u>  |
| <b>Kostpris 30. april 2016</b>                      |                       | <u><b>65.506</b></u>                                   |
| Af- og nedskrivninger 1. maj 2015                   |                       | 60.039   |
| Årets afskrivninger                                 |                       | <u>5.467</u>   |
| <b>Af- og nedskrivninger 30. april 2016</b>         |                       | <u><b>65.506</b></u>                                   |
| <br><b>3. Virksomhedskapital</b>                    |                       |  |
| Virksomhedskapital 1. maj 2015                      | <u>150.000</u>        | <u>150.000</u>   |
|   | <u><b>150.000</b></u> | <u><b>150.000</b></u>                                  |
| <br><b>4. Overført resultat</b>                     |                       |  |
| Overført resultat 1. maj 2015                       | 262.102               | 258.162  |
| Årets overførte overskud eller underskud            | <u>-20.008</u>        | <u>3.940</u>   |
|   | <u><b>242.094</b></u> | <u><b>262.102</b></u>                                  |
| <br><b>5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b> |                       |  |
| Ingen   |                       |  |

## Noter

---

### 6. Eventualposter

#### Operationel leasing

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 71 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 5 måneder og en samlet restleasingydelse på 30 t.kr.

### 7. Nærtstående parter

#### Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Peter Weiling, Langenæs Allé 30, 5.tv