

P. Adamsen ApS

Sintrupvej 63

8220 Brabrand

CVR-nr. 13 60 89 97

Årsrapport 2015/16

(26. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 14/9 2016

Ove Krogh Josefsen
Dirigent

Beierholm

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	8
Balance pr. 30. april	9
Noter til årsregnskabet	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for P. Adamsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brabrand, den 14. september 2016

Direktion

Ove Krogh Josefsen

Bestyrelse

Ove Krogh Josefsen

Ulla Josefsen

Marianne Krogh Josefsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet***Til kapitalejeren i P. Adamsen ApS***

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for P. Adamsen ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016. 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 14. september 2016

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Poul Sunn Pedersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	P. Adamsen ApS Sintrupvej 63 8220 Brabrand Telefon: 86287311 Telefax: 86287821 E-mail: post@padamsen.dk CVR-nr.: 13 60 89 97 Regnskabsår: 1. maj - 30. april Hjemsted: Aarhus
Hovedaktivitet	Selskabet driver engroshandel med olier, vegetabiliske olier samt tekniske artikler.
Bestyrelse	Ove Krogh Josefsen Ulla Josefsen Marianne Krogh Josefsen
Direktion	Ove Krogh Josefsen
Revisor	Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Jens Baggesens Vej 90N 8200 Aarhus N
Pengeinstitut	Jyske Bank Oddervej 64 8270 Højbjerg

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for P. Adamsen ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

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

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 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 samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, produktionsomkostninger samt andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af gager til salgs- og distributionspersonale, reklame- og markedsføringsomkostninger samt autodrift og afskrivninger m.v.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat 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, opgjort 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.

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.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		3.026.688	2.935.196
Distributionsomkostninger		-1.779.871	-1.868.662
Administrationsomkostninger		<u>-907.256</u>	<u>-951.716</u>
Resultat af ordinær primær drift		339.561	114.818
Finansielle indtægter	1	19.785	10.624
Finansielle omkostninger	2	<u>-5.576</u>	<u>-2.571</u>
Resultat før skat		353.770	122.871
Skat af årets resultat	3	<u>-83.719</u>	<u>-30.405</u>
Årets resultat		<u>270.051</u>	<u>92.466</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		120.000	0
Overført resultat		<u>150.051</u>	<u>92.466</u>
		<u>270.051</u>	<u>92.466</u>

Balance pr. 30. april

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	4		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		163.056	226.464
Indretning af lejede lokaler		0	0
		<u>163.056</u>	<u>226.464</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		15.966	19.596
Andre tilgodehavender		190.127	190.127
		<u>206.093</u>	<u>209.723</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>369.149</u>	<u>436.187</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		559.869	477.655
		<u>559.869</u>	<u>477.655</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.959.653	1.987.066
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		115.699	145.482
Andre tilgodehavender		1.104.346	816.150
Udskudt skatteaktiv		0	19.836
Periodeafgrænsningsposter		9.067	9.067
		<u>3.188.765</u>	<u>2.977.601</u>
Likvide beholdninger		<u>290.466</u>	<u>407.119</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.039.100</u>	<u>3.862.375</u>
AKTIVER I ALT		<u>4.408.249</u>	<u>4.298.562</u>

Balance pr. 30. april

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	5		
Selskabskapital		300.000	300.000
Overført resultat		2.807.022	2.656.971
Foreslået udbytte for regnskabsåret		120.000	0
Egenkapital i alt		<u>3.227.022</u>	<u>2.956.971</u>
HENSÆTTELSER			
Hensættelse til udskudt skat		2.719	0
Hensatte forpligtelser i alt		<u>2.719</u>	<u>0</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		24.798	28.953
Leverandører af varer og tjenesteydelser		756.883	882.833
Anden gæld		396.827	429.805
		1.178.508	1.341.591
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.178.508</u>	<u>1.341.591</u>
PASSIVER I ALT		<u>4.408.249</u>	<u>4.298.562</u>
Medarbejderforhold	6		
Eventualposter mv.	7		

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	4.366	3.855
Andre finansielle indtægter	<u>15.419</u>	<u>6.769</u>
	<u>19.785</u>	<u>10.624</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>5.576</u>	<u>2.571</u>
	<u>5.576</u>	<u>2.571</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	61.164	0
Årets udskudte skat	<u>22.555</u>	<u>30.405</u>
	<u>83.719</u>	<u>30.405</u>
4 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. maj 2015	<u>770.947</u>	<u>168.345</u>
Kostpris 30. april 2016	<u>770.947</u>	<u>168.345</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2015	544.483	168.345
Årets afskrivninger	<u>63.408</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 30. april 2016	<u>607.891</u>	<u>168.345</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016	<u>163.056</u>	<u>0</u>

Noter til årsregnskabet

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. maj 2015	300.000	2.656.971	0	2.956.971
Årets resultat	<u>0</u>	<u>150.051</u>	<u>120.000</u>	<u>270.051</u>
Egenkapital 30. april 2016	<u>300.000</u>	<u>2.807.022</u>	<u>120.000</u>	<u>3.227.022</u>

6 Medarbejderforhold

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Lønninger	1.242.589	1.302.832
Andre omkostninger til social sikring	34.783	37.270
Andre personaleomkostninger	<u>8.306</u>	<u>9.686</u>
	<u>1.285.678</u>	<u>1.349.788</u>

Lønninger, andre omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster:

Distributionsomkostninger	558.568	609.258
Administrationsomkostninger	<u>727.110</u>	<u>740.530</u>
	<u>1.285.678</u>	<u>1.349.788</u>

7 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået lejekontrakt. Lejen i uopsigelighedsperioden andrager t.kr. 212.

Selskabet indgår i sambeskatning med de øvrige danske selskaber i koncernen. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst samt danske kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Den samlede hæftelse fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet Padam Holding ApS.