



Peter Skafte ApS

Park Allé 352 A, 2605 Brøndby

CVR-nr. 14 29 04 00

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. maj 2016.

Peter Skafte
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Peter Skafte ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 26. maj 2016

Direktion

Peter Skafte

Bestyrelse

Niels Bech

Kåre Rune Christensen

Jan Erik Schneider-Tilli

Peter Skafte

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Peter Skafte ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Peter Skafte ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Holbæk, den 26. maj 2016

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Hans H. Hansen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Peter Skafte ApS
Park Allé 352 A
2605 Brøndby

Telefon: 43 27 00 00
Telefax: 43 44 22 00
Hjemmeside: www.skafte.dk
E-mail: peter@skafte.dk

CVR-nr.: 14 29 04 00
Stiftet: 29. juni 1990
Hjemsted: Brøndby
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
26. regnskabsår

Bestyrelse

Niels Bech
Kåre Rune Christensen
Jan Erik Schneider-Tilli
Peter Skafte

Direktion

Peter Skafte

Revision

RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bankforbindelse

Danske Bank

Modervirksomhed

Peter Skafte Holding

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i salg af øl og vand m.v. i Storkøbenhavn og omegn, herunder im- og eksportforretning med øvrige EU lande.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 10,0 mio. kr. mod 9,5 mio. kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 4,2 mio. kr. mod 3,7 mio. kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
Bruttofortjeneste	9.963.993	9.519
1 Personaleomkostninger	-4.486.447	-4.476
2 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-127.743	-172
Driftsresultat	5.349.803	4.871
Andre finansielle indtægter	137.215	51
3 Andre finansielle omkostninger	-28.999	-40
Resultat før skat	5.458.019	4.882
4 Skat af årets resultat	-1.281.836	-1.197
Årets resultat	4.176.183	3.685
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	4.000.000	3.000
Overføres til overført resultat	176.183	685
Disponeret i alt	4.176.183	3.685

Balance 31. december

Aktiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver			
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	582.703	348
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>582.703</u>	<u>348</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>582.703</u>	<u>348</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	<u>2.498.067</u>	<u>2.125</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>2.498.067</u>	<u>2.125</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.295.319	1.876
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	242.738	0
6	Udskudte skatteaktiver	30.931	56
	Tilgodehavende selskabsskat	43.102	0
	Andre tilgodehavender	221.373	248
	Periodeafgrænsningsposter	<u>150.000</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.983.463</u>	<u>2.180</u>
	Likvide beholdninger	<u>3.176.205</u>	<u>4.040</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>7.657.735</u>	<u>8.345</u>
	Aktiver i alt	<u>8.240.438</u>	<u>8.693</u>

Balance 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
Passiver		
Egenkapital		
7 Anpartskapital	1.015.000	1.015
8 Overført resultat	3.209.199	3.033
9 Foreslået udbytte for regnskabsåret	4.000.000	3.000
Egenkapital i alt	8.224.199	7.048
Gældsforpligtelser		
Anden langfristet gæld	0	120
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	120
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	335
Selskabsskat	0	1.190
Anden gæld	16.239	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	16.239	1.525
Gældsforpligtelser i alt	16.239	1.645
Passiver i alt	8.240.438	8.693
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11 Eventualposter		

Noter

	2015 kr.	2014 t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	4.251.651	4.229
Pensioner	174.386	188
Andre omkostninger til social sikring	18.060	18
Personaleomkostninger i øvrigt	42.350	41
	<u>4.486.447</u>	<u>4.476</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>8</u>
2. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	175.743	172
Fortjeneste eller tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver	-48.000	0
	<u>127.743</u>	<u>172</u>
3. Andre finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	28.999	40
	<u>28.999</u>	<u>40</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	1.256.898	1.191
Årets regulering af udskudt skat	24.938	6
	<u>1.281.836</u>	<u>1.197</u>

Noter

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2015	3.284.318	3.284
Tilgang i årets løb	410.000	0
Afgang i årets løb	-276.388	0
Kostpris 31. december 2015	3.417.930	3.284
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-2.935.872	-2.764
Årets af-/nedskrivninger	-175.743	-172
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	276.388	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	-2.835.227	-2.936
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	582.703	348
6. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. januar 2015	55.869	62
Udskudt skat af årets resultat	-24.938	-6
	30.931	56
7. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar 2015	1.015.000	1.015
	1.015.000	1.015
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	3.033.016	2.348
Årets overførte overskud eller underskud	176.183	685
	3.209.199	3.033

Noter

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2015	3.000.000	3.000
Udloddet udbytte	-3.000.000	-3.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>4.000.000</u>	<u>3.000</u>
	4.000.000	3.000

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2015.

11. Eventualposter

Eventualaktiver

Der er ingen eventualaktiver pr. 31. december 2015.

Eventualforpligtelser

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 75 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 6 måneder og en samlet restleasingydelse på 173 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Peter Skafte 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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

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

Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien 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 nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Peter Skafte ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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