

P. Verner Hansen & Søn ApS

CVR-nr. 14375783

Gl. Landevej 5

4891 Toreby L

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2016

Dirigent



Navn: Mogens West Hansen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2015	15
Balance pr. 31.12.2015	16
Egenkapitalopgørelse for 2015	19
Noter	20

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

P. Verner Hansen & Søn ApS
Gl. Landevej 5
4891 Toreby L

CVR-nr.: 14375783

Hjemsted: Toreby L

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 54869131

Direktion

Mogens West Hansen

Bank

Danske Bank A/S

Advokat

Ret & Råd Nykøbing F. Advokataktieselskab

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Herningvej 34

4800 Nykøbing F

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for P. Verner Hansen & Søn ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Toreby L, den 31.05.2016

Direktion


Mogens West Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i P. Verner Hansen & Søn ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for P. Verner Hansen & Søn ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til note 1, hvori ledelsen har anført betingelserne for at selskabet kan forsætte driften. Ledelsen forventer selskabet opløst ved solvent likvidation. Moderselskabet har afgivet støtteerklæring overfor selskabet hvorfor selskabets årsrapport er aflagt under forudsætning af forsat drift. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden og den valgte regnskabspraksis.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til ledelsen, 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 til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Nykøbing F., den 31.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Svend Sand
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet aktiviteter består i at drive virksomhed indenfor byggebranchen, herunder rådgivnings og konsulentvirksomhed. Aktiviteten vedrører hovedsagelig opgaver indenfor nybygning, renovering og vedligeholdelsesarbejder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 – 31.12.15 udviser et resultat på (472) t.kr. mod (787) t.kr. for tiden 01.01.14 – 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på (93) t.kr.

Ledelsen finder ikke årets resultat tilfredsstillende.

Ejerselskabet Mogens West Holding ApS har ydet et koncerntilskud til selskabet. Koncerntilskuddet er ydet ved overførsel af selskabets gæld til moderselskabet. Koncerntilskuddet udgør 634 t.kr. svarende til selskabets samlede gæld til moderselskabet Mogens West Holding ApS.

Selskabet har afviklet driften i 2015. Ledelsen forventer, at selskabet opløses ved solvent likvidation. Der henvises til note 1 omhandlende regnskabsmæssig usikkerhed om going concern.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling omfatter regnskabsårets formindskelser eller forøgelser af lagre af færdigvarer og varer under fremstilling. I posten indgår sædvanlige nedskrivninger af de

Anvendt regnskabspraksis

pågældende lagerbeholdninger. Ændringer i råvarelagre indgår i posten omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 modervirksomheden. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Anvendt regnskabspraksis

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		388.079	1.575
Personaleomkostninger	2	(819.691)	(2.052)
Driftsresultat		(431.612)	(477)
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		(8)	1
Andre finansielle omkostninger	3	(48.044)	(92)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(479.664)	(568)
Skat af ordinært resultat		8.014	(219)
Årets resultat		(471.650)	(787)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(471.650)	(787)
		(471.650)	(787)

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		20.004	36
Materielle anlægsaktiver	4	<u>20.004</u>	<u>36</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		6.146	6
Finansielle anlægsaktiver		<u>6.146</u>	<u>6</u>
Anlægsaktiver		<u>26.150</u>	<u>42</u>
Råvarer og hjælpematerialer		0	40
Varebeholdninger		<u>0</u>	<u>40</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		180.610	923
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	0	179
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	256
Andre tilgodehavender		0	21
Tilgodehavende selskabsskat		8.014	40
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	9.518	0
Periodeafgrænsningsposter		39.000	46
Tilgodehavender		<u>237.142</u>	<u>1.465</u>
Likvide beholdninger		<u>1.303</u>	<u>2</u>
Omsætningsaktiver		<u>238.445</u>	<u>1.507</u>
Aktiver		<u>264.595</u>	<u>1.549</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500
Overført overskud eller underskud		<u>(592.949)</u>	<u>(756)</u>
Egenkapital		<u>(92.949)</u>	<u>(256)</u>
Bankgæld		208.684	491
Leverandører af varer og tjenesteydelser		36.647	590
Anden gæld		<u>112.213</u>	<u>724</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>357.544</u>	<u>1.805</u>
Gældsforpligtelser		<u>357.544</u>	<u>1.805</u>
Passiver		<u><u>264.595</u></u>	<u><u>1.549</u></u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	(755.724)	(255.724)
Koncerntilskud o.l.	0	634.425	634.425
Årets resultat	0	(471.650)	(471.650)
Egenkapital ultimo	500.000	(592.949)	(92.949)

Noter

1. Going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2015 – 31.12.2015 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser.

Ledelsen har afviklet selskabets drift i 2015. Ledelsen forventer at selskabet opløses ved solvent likvidation. Ejerselskabet har afgivet støtteerklæring overfor selskabet, det er med den henvisning ledelsens opfattelse at selskabets årsrapport er aflagt under forudsætning af forsat drift.

	2015	2014
	kr.	t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	424.968	1.785
Pensioner	352.718	187
Andre omkostninger til social sikring	31.333	47
Andre personaleomkostninger	10.672	33
	819.691	2.052
	2015	2014
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	23.005	53
Øvrige finansielle omkostninger	25.039	39
	48.044	92
		Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		1.187.925
Afgange		(273.558)
Kostpris ultimo		914.367
Af- og nedskrivninger primo		(1.151.921)
Tilbageførsel ved afgange		257.558
Af- og nedskrivninger ultimo		(894.363)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		20.004

Noter

			<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
5. Igangværende arbejder for fremmed regning				
Igangværende arbejder for fremmed regning			0	2.084
Foretagne acontofaktureringer			0	(1.905)
			<u>0</u>	<u>179</u>
	Udestående gæld kr.	Rentefod %	Tilbagebe- talt i året kr.	Optaget og tilbagebetalt i året kr.
6. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse				
Direktion	<u>(1.355)</u>	10,05	<u>1.355</u>	<u>9.518</u>
	<u>(1.355)</u>		<u>1.355</u>	<u>9.518</u>

7. Eventualforpligtelser

Selskabet har via Danske Bank stillet arbejdsgarantier, der udgør 28 t.kr. på balancedagen.