

VERNER PETERSEN OG SØN ApS

Toftevej 7
2630 Taastrup

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

25/05/2016

Lars Pedersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	14
----------------------------	----

Noter	15
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

VERNER PETERSEN OG SØN ApS

Toftevej 7

2630 Taastrup

Telefonnummer: 43990492

CVR-nr: 14856749

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Revisor

REVISORHUSET REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Hovedgaden 442

2640 Hedehusene

DK Danmark

CVR-nr: 16820393

P-enhed: 1001166158

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Verner Petersen & Søn ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg erklærer, at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav samt eventuelle krav i vedtægter eller aftaler.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 25/05/2016

Direktion

Lars Henrik Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Verner Petersen & Søn ApS

Påtegning på årsregnskabet

Jeg har revideret årsregnskabet for Verner Petersen & Søn 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

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af min revision. Jeg har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at jeg 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 min opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er min 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.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Jeg har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Jeg har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund min opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hedehusene, 25/05/2016

Dorthe Toftebjerg
Registreret revisor
REVISORHUSET REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR: 16820393

Ledelsesberetning

Generelt

Selskabet har i de forløbne år beskæftiget sig med tømrer- og snedkervirksomhed.

Selskabets anpartskapital besiddes fuldt ud af Lars Pedersen Holding af 2015 ApS. Moder- og datterselskab begæres i øvrigt sambeskattet.

Selskabet er ikke optaget til officiel notering på en fondsbørs og i henhold til lov om erhvervsdrivende virksomheders aflæggelse af årsrapport mm. § 110, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab for nærværende selskab og moderselskab – Lars Pedersen Holding af 2015 ApS.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat udgør kr. 86.038, hvilket er forventet.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 5.705.359 og en egenkapital på kr. 3.902.664.

Årets udvikling i aktivitet og økonomiske forhold

Årets udvikling anses som forventet.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder som væsentlig vil påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet fremtidig udvikling i regnskabsåret 2016

Selskabet forventer et tilfredsstillende resultat for det kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes og derved indregnes værdiregulering 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 aktivers 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.

Ved finansielle aktiver og forpligtelser måles de til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en kontant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelt afdrag samt tillæg/fradrag af 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 eksisterer på balancedatoen.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen opstilles i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser er medtaget i resultatopgørelsen, hvor ydelserne har fundet sted i henhold til ordresedler, timeregnskab og fakturaer.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Personaleomkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og autodrift.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter indtægter og omkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og forskydninger i udskudt skat.

Aktuel skat er beregnet med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. Betalt acontoskat modregnes i skyldig skat ved årets udgang.

Årets aktuelle skat er afsat med 23,5 %

Udskudt skat er hensat med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Selskabet indgår i acontoskatteordningen. Tillæg vedrørende beregnet skattebetaling indgår i selskabsskat.

Balance

Balancen opstilles i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Immaterielle anlægsaktiver

Ingen.

Materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsespriser 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 vurderinger af aktivernes forventede brugstid;

	Brugstid	Restværdi
Parkeringspladser, Sofia	50 år	0 %
Installationer	25 år	0 %
Tekniske anlæg og maskiner	5 år	0 - 20 %
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	5 år	0 - 20 %

Småanskaffelser, som enkeltvis eller akkumuleret er uvæsentlige, samt aktiver med en levetid på under 3 år, indregnes som en omkostning 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 er indeholdt i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og omkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita er optaget til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger værdiansættes til indkøbspriser excl. moms, på grundlag af fysisk optælling.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til den nominelle værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnes under aktiver omfattende afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Ingen.

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomst samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I tilfælde af f.eks. aktiver hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdi 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles ved nettorealiseringsværdi.

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

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris for tidspunktet for stiftelsen af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelsen til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variable forrentede gældsforpligtelser normalt svarende til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.991.563	2.816.985
Lønninger		-1.762.700	-1.529.352
Pensioner		-297.720	-346.001
Andre omkostninger til social sikring		-59.040	-70.937
Andre personaleomkostninger		-6.270	-25.185
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-128.071	-126.612
Andre driftsomkostninger		-606.743	-644.360
Resultat af ordinær primær drift		131.019	74.538
Andre finansielle indtægter		113	0
Øvrige finansielle omkostninger		-13.151	-21.507
Ordinært resultat før skat		117.981	53.031
Skat af årets resultat		-31.943	-18.279
Årets resultat		86.038	34.752
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.000.000	49.900
Overført resultat		-913.962	-15.148
I alt		86.038	34.752

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger		76.016	0
Produktionsanlæg og maskiner		232.659	333.720
Indretning af lejede lokaler		391.337	416.795
Materielle anlægsaktiver i alt	1	700.012	750.515
Deposita		12.500	12.500
Finansielle anlægsaktiver i alt		12.500	12.500
Anlægsaktiver i alt		712.512	763.015
Råvarer og hjælpematerialer		23.200	24.000
Varebeholdninger i alt		23.200	24.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.424.969	2.910.319
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	325.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.783	0
Andre tilgodehavender		567	32.542
Periodeafgrænsningsposter		107.607	62.577
Tilgodehavender i alt		2.538.926	3.330.438
Likvide beholdninger		2.430.721	1.734.992
Omsætningsaktiver i alt		4.992.847	5.089.430
Aktiver i alt		5.705.359	5.852.445

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		2.702.664	3.616.626
Forslag til udbytte		1.000.000	49.900
Egenkapital i alt		3.902.664	3.866.526
Hensættelse til udskudt skat		13.228	22.809
Hensatte forpligtelser i alt		13.228	22.809
Leverandører af varer og tjenesteydelser		469.438	532.016
Skyldig selskabsskat		41.524	20.936
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.053.428	981.640
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		225.077	428.518
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.789.467	1.963.110
Gældsforpligtelser i alt		1.789.467	1.963.110
Passiver i alt		5.705.359	5.852.445

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	200.000	0	3.616.626	49.900	3.866.526
Betalt udbytte	0	0	0	-49.900	-49.900
Årets resultat	0	0	-913.962	1.000.000	86.038
Egenkapital, ultimo	200.000	0	2.702.664	1.000.000	3.902.664

Noter

1. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler særlig konto	Tekniske anlæg og maskiner	P-pladser Sofia	Ombygning værsted
	DRØ	DRØ	DRØ	DRØ/SKM
Kostpris primo	209.000	1.392.068	0	719.781
Tilgang	0	0	77.568	0
Afgang	0	0	0	0
Kostpris ultimo	209.000	1.392.068	77.568	719.781
Opskrivninger primo	0	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	66.880	1.200.468	0	302.986
Årets afskrivning	33.440	67.621	1.552	25.458
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	100.320	1.268.089	1.552	328.444
Regnskabsmæssig værdi ultimo	108.680	123.979	76.016	391.337

Af saldoen for materielle anlægsaktiver udgør finansielle leasingaktiver 0.

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med kapitalejer med en årlig leje på kr. 50.000.

Selskabets ledelse oplyser, at der ikke er nogle kautions-, leasing- og garantiforpligtelser udover det i årsrapporten anførte.

3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets ledelse oplyser, at der ikke er pantsætninger og sikkerhedsstillelser, udover det i årsrapporten anførte.