

Gottfred Petersen A/S

Langelandsvej 15
5500 Middelfart
CVR-nr. 15013788

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 09.02.2017

Dirigent

Navn: Kristian Kolding

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2016	9
Balance pr. 31.12.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2016	12
Pengestrømsopgørelse for 2016	13
Noter	14
Anvendt regnskabspraksis	19

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Gottfred Petersen A/S
Langelandsvej 15
5500 Middelfart

CVR-nr.: 15013788
Hjemsted: Middelfart
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Telefon: 63411266
Hjemmeside: www.gottfred.dk
E-mail: gottfred@gottfred.dk

Bestyrelse

Kristian Kolding, formand
Kenneth Bjerregaard
Torben Østergård-Nielsen

Direktion

Paul Enevold Jørgensen

Bank

Sydbank
Jernbanegade 14
6000 Kolding

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Gottfred Petersen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 09.02.2017

Direktion

Paul Enevold Jørgensen

Bestyrelse

Kristian Kolding
formand

Kenneth Bjerregaard

Torben Østergård-Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Gottfred Petersen A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Gottfred Petersen A/S for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, fortager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er herudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kolding, den 09.02.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Ole Søndergaard Larsen
statsautoriseret revisor

Allan Trolle Pedersen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

	2016	2015	2014	2013	2012
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hoved- og nøgletal					
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	27.247	24.710	23.459	21.061	21.611
Driftsresultat	6.369	5.445	4.855	3.339	4.306
Resultat af finansielle poster	291	(418)	(446)	(297)	(418)
Årets resultat	5.402	3.814	3.269	2.246	2.879
Samlede aktiver	47.213	37.115	33.333	33.065	30.506
Egenkapital	12.480	10.615	9.801	8.259	6.013
Pengestrømme fra driftsaktivitet	1.461	3.262	1.887	2.128	(1.806)
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	(4.729)	(1.893)	(110)	(885)	(133)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	(3.559)	(3.000)	(2.000)	(88)	(1.949)
Gennemsnitligt antal medarbejdere (stk.)	46	40	38	38	37
Nøgletal					
Egenkapitalens forrentning (%)	46,8	37,4	36,2	31,5	62,9
Soliditetsgrad (%)	26,4	28,6	29,4	25,0	19,7
Afkastningsgrad	10,8	11,8	9,1	10,1	14,1

Resultat af finansielle poster indeholder fra 2016, grundet selskabets køb af datterselskab, også indtægter fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings "Anbefalinger & Nøgletal 2010".

Nøgletal	Beregningsformel	Nøgletal udtrykker
Egenkapitalens forrentning (%)	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gns. egenkapital}}$	Virksomhedens forrentning af den kapital, som ejerne har investeret i virksomheden.
Soliditetsgrad (%)	$\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$	Virksomhedens finansielle styrke.
Afkastningsgrad	$\frac{\text{Driftsresultat} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$	Virksomhedens afkast på den investerede kapital. Rentabilitet.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i byggeindustrielt salg til elementfabrikker, entreprenører og grossister inden for bygningsmæssige specialartikler og VVS artikler samt salg af plast produkter til industrien, arbejdsbeklædning og personlige værnemidler.

Produkterne afsættes primært i Danmark.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske stilling har udviklet sig som forventet i forhold til forventningerne i seneste offentliggjorte årsrapport.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Aktivitetsniveauet på selskabets markeder forventes i 2017 at stige gennem øget salg og markedsandele. Der forventes en øget omsætning og et større positivt resultat.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet hændelser, som vurderes til at have væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		27.247.011	24.709.992
Personaleomkostninger	1	(20.243.073)	(18.723.441)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(634.925)</u>	<u>(541.633)</u>
Driftsresultat		6.369.013	5.444.918
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		820.789	0
Andre finansielle indtægter	3	243.022	327.898
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(772.970)</u>	<u>(745.733)</u>
Resultat før skat		6.659.854	5.027.083
Skat af årets resultat	5	<u>(1.258.325)</u>	<u>(1.212.977)</u>
Årets resultat	6	<u>5.401.529</u>	<u>3.814.106</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Erhvervede licenser		1.953.179	1.726.195
Immaterielle anlægsaktiver	7	1.953.179	1.726.195
Grunde og bygninger		1.637.946	1.676.630
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		460.807	507.044
Indretning af lejede lokaler		28.204	76.600
Materielle anlægsaktiver	8	2.126.957	2.260.274
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		4.820.789	0
Andre tilgodehavender		1.172.575	1.143.976
Finansielle anlægsaktiver	9	5.993.364	1.143.976
Anlægsaktiver		10.073.500	5.130.445
Fremstillede varer og handelsvarer		15.370.526	14.649.316
Forudbetalinger for varer		188.367	179.461
Varebeholdninger		15.558.893	14.828.777
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		14.486.309	13.161.081
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		6.163.689	3.526.027
Andre tilgodehavender		639.533	32.993
Tilgodehavende selskabsskat		0	103.622
Periodeafgrænsningsposter	10	264.917	326.644
Tilgodehavender		21.554.448	17.150.367
Likvide beholdninger		25.899	5.903
Omsætningsaktiver		37.139.240	31.985.047
Aktiver		47.212.740	37.115.492

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		3.000.000	3.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		820.789	0
Overført overskud eller underskud		3.658.716	4.077.976
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>5.000.000</u>	<u>3.537.000</u>
Egenkapital		<u>12.479.505</u>	<u>10.614.976</u>
Udskudt skat	11	<u>724.060</u>	<u>540.341</u>
Hensatte forpligtelser		<u>724.060</u>	<u>540.341</u>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>1.264.008</u>	<u>1.286.038</u>
Langfristede gældsforpligtelser	12	<u>1.264.008</u>	<u>1.286.038</u>
Bankgæld		22.742.820	15.896.598
Modtagne forudbetalinger fra kunder		25.986	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.651.695	5.169.321
Skyldig selskabsskat		1.107.130	0
Anden gæld	13	<u>5.217.536</u>	<u>3.608.218</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>32.745.167</u>	<u>24.674.137</u>
Gældsforpligtelser		<u>34.009.175</u>	<u>25.960.175</u>
Passiver		<u>47.212.740</u>	<u>37.115.492</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	15		
Eventualforpligtelser	16		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	17		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	18		
Transaktioner med nærtstående parter	19		
Koncernforhold	20		

Egenkapitalopgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.
Egenkapital primo	3.000.000	0	4.077.976	3.537.000
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(3.537.000)
Årets resultat	0	820.789	(419.260)	5.000.000
Egenkapital ultimo	3.000.000	820.789	3.658.716	5.000.000
				I alt kr.
Egenkapital primo				10.614.976
Udbetalt ordinært udbytte				(3.537.000)
Årets resultat				5.401.529
Egenkapital ultimo				12.479.505

Pengestrømsopgørelse for 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Driftsresultat		6.369.013	5.444.918
Af- og nedskrivninger		634.926	541.633
Ændringer i arbejdskapital	14	<u>(5.148.740)</u>	<u>(1.312.908)</u>
Pengestrømme vedrørende primær drift		1.855.199	4.673.643
Modtagne finansielle indtægter		243.022	327.899
Betalte finansielle omkostninger		(772.970)	(745.733)
Refunderet/(betalt) selskabsskat		<u>136.146</u>	<u>(993.327)</u>
Pengestrømme vedrørende drift		1.461.397	3.262.482
Køb mv. af immaterielle anlægsaktiver		(581.530)	(1.545.459)
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		(317.063)	(349.274)
Salg af materielle anlægsaktiver		170.000	2.000
Køb af finansielle anlægsaktiver		<u>(4.000.000)</u>	<u>0</u>
Pengestrømme vedrørende investeringer		(4.728.593)	(1.892.733)
Afdrag på lån mv.		(22.030)	0
Udbetalt udbytte		<u>(3.537.000)</u>	<u>(3.000.000)</u>
Pengestrømme vedrørende finansiering		(3.559.030)	(3.000.000)
Ændring i likvider		(6.826.226)	(1.630.251)
Likvider primo		<u>(15.890.695)</u>	<u>(14.260.444)</u>
Likvider ultimo		(22.716.921)	(15.890.695)
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		25.899	5.903
Kortfristet gæld til banker		<u>(22.742.820)</u>	<u>(15.896.598)</u>
Likvider ultimo		(22.716.921)	(15.890.695)

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og lønninger	18.513.636	17.171.538
Pensioner	1.377.466	1.252.719
Andre omkostninger til social sikring	351.971	299.184
	20.243.073	18.723.441
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	46	40
	Ledelses-	Ledelses-
	vederlag	vederlag
	2016	2015
	kr.	kr.
Samlet for ledelseskategorier	2.013.645	1.987.834
	2.013.645	1.987.834
	2016	2015
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	354.546	211.568
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	302.546	275.562
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(22.167)	54.503
	634.925	541.633
	2016	2015
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	40.867	72.000
Renteindtægter i øvrigt	15.997	4.625
Valutakursreguleringer	186.158	251.273
	243.022	327.898

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	32.206	50.361
Renteomkostninger i øvrigt	511.236	390.136
Valutakursreguleringer	229.528	305.236
	772.970	745.733

	2016	2015
	kr.	kr.
5. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	1.107.130	895.213
Ændring af udskudt skat	218.209	317.764
Regulering vedrørende tidligere år	(32.524)	0
Effekt af ændrede skattesatser	(34.490)	0
	1.258.325	1.212.977

	2016	2015
	kr.	kr.
6. Forslag til resultatdisponering		
Ordinært udbytte for regnskabsåret	5.000.000	3.537.000
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	820.789	0
Overført resultat	(419.260)	277.106
	5.401.529	3.814.106

	Erhvervede licenser kr.
7. Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	2.336.003
Tilgange	581.530
Kostpris ultimo	2.917.533
Af- og nedskrivninger primo	(609.808)
Årets afskrivninger	(354.546)
Af- og nedskrivninger ultimo	(964.354)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.953.179

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
8. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	2.044.786	1.166.901	1.381.556
Tilgange	0	317.063	0
Afgange	0	(767.892)	(1.163.220)
Kostpris ultimo	2.044.786	716.072	218.336
Af- og nedskrivninger primo	(368.156)	(659.857)	(1.304.956)
Årets afskrivninger	(38.684)	(230.659)	(33.203)
Tilbageførsel ved afgang	0	635.251	1.148.027
Af- og nedskrivninger ultimo	(406.840)	(255.265)	(190.132)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.637.946	460.807	28.204
		Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.	Andre tilgode- havender kr.
9. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo		0	1.143.976
Tilgange		4.000.000	28.599
Kostpris ultimo		4.000.000	1.172.575
Andel af årets resultat		820.789	0
Opskrivninger ultimo		820.789	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo		4.820.789	1.172.575

10. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af omkostninger afholdt i 2016, som vedrører 2017, hovedsageligt abonnementer.

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
11. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	404.201	375.412
Materielle anlægsaktiver	(34.695)	(30.921)
Varebeholdninger	354.554	195.850
	724.060	540.341
Bevægelser i året		
Primo	540.341	
Indregnet i resultatopgørelsen	183.719	
Ultimo	724.060	
		Restgæld
		efter 5 år
		kr.
12. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter		984.967
		984.967
	2016	2015
	kr.	kr.
13. Anden gæld		
Moms og afgifter	1.274.831	174.363
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	112.740	93.060
Feriepengeforpligtelser	2.711.227	2.435.166
Andre skyldige omkostninger	1.118.738	905.629
	5.217.536	3.608.218
	2016	2015
	kr.	kr.
14. Ændring i arbejdskapital		
Ændring i varebeholdninger	(730.116)	(175.890)
Ændring i tilgodehavender	(4.536.302)	(2.271.279)
Ændring i leverandørgæld mv.	117.678	1.134.261
	(5.148.740)	(1.312.908)

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
15. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	1.253.000	1.062.944
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tilknyttede virksomheder frem til udløb	10.372.590	12.432.238

16. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med P-Gruppen ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

17. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendom.

Til sikkerhed for bankgæld er givet virksomhedspant nom. 14.000 t.kr.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 1.638 t.kr.

18. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

P-Gruppen ApS, Middelfart, øverste moderselskab, har bestemmende indflydelse.

Gottfred Petersen Holding A/S, Middelfart er aktionær og har bestemmende indflydelse.

Paul Enevold Jørgensen, Middelfart er anpartshaver i øverste moderselskab.

Med henvisning til undtagelsesreglen i årsregnskabslovens § 98c, er der undladt at oplyse om transaktioner med nærtstående parter, da disse er indgået på markedsmæssige vilkår.

20. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:

P-Gruppen ApS, Middelfart

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellemstor).

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Med henvisning til årsregnskabslovens skærpede oplysningskrav er visse oplysninger medtaget i årsrapporten.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre 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.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter de i regnskabsåret modtagne udbytter o.l. fra de enkelte virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

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 moderselskabet og alle moderselskabets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter software.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år, dog maksimalt restløbetiden for de pågældende rettigheder.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt 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 klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

Anvendt regnskabspraksis

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

Bygninger	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år
Indretning af lejede lokaler	3 - 8 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

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.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiel omkostning.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med ubetydelig kursrisiko, med fradrag af kortfristet bankgæld.