

Gottfred Petersen A/S

Langelandsvej 15
5500 Middelfart
CVR-nr. 15013788

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 12.03.2019

Dirigent

Navn: Kristian Kolding

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2018	8
Balance pr. 31.12.2018	9
Egenkapitalopgørelse for 2018	11
Pengestrømsopgørelse for 2018	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	19

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Gottfred Petersen A/S
Langelandsvej 15
5500 Middelfart

CVR-nr.: 15013788
Hjemsted: Middelfart
Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

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

Bestyrelse

Kristian Kolding
Torben Østergaard Nielsen
Kenneth Bjerregaard

Direktion

Paul Enevold Jørgensen

Bank

Sydbank
Kolding Åpark 8B
6000 Kolding

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 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. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 12.03.2019

Direktion

Paul Enevold Jørgensen

Bestyrelse

Kristian Kolding

Torben Østergaard Nielsen

Kenneth Bjerregaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Gottfred Petersen A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Gottfred Petersen A/S for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 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 regler og 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. Fejlinformation 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 regnskabsbrugerne 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, foretager 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 bl.a. 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 derudover 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 12.03.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Ole Søndergaard Larsen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne11676

Allan Trolle Pedersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34339

Ledelsesberetning

	2018	2017	2016	2015	2014
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hoved- og nøgletal					
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	27.969	26.461	28.070	24.948	23.125
Driftsresultat	5.372	4.511	6.395	5.474	4.883
Resultat af finansielle poster	633	808	265	(447)	(475)
Årets resultat	4.908	4.330	5.402	3.814	3.269
Samlede aktiver	49.437	48.855	47.213	37.115	33.333
Investeringer i materielle anlægsaktiver	413	411	317	349	110
Egenkapital	12.718	11.810	12.480	10.615	9.801
Pengestrømme fra driftsaktivitet	3.208	6.215	1.461	3.262	1.887
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	276	(71)	(4.729)	(1.893)	(110)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	(5.218)	(5.046)	(3.559)	(3.000)	(2.000)
Gennemsnitligt antal medarbejdere (stk.)	47	46	46	40	38
Nøgletal					
Egenkapitalens forrentning (%)	40,0	35,7	46,8	37,4	36,2
Soliditetsgrad (%)	25,7	24,2	26,4	28,6	29,4
Afkastningsgrad (%)	10,9	9,2	10,8	11,8	9,1

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 udtrykkes
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 2019 at stige gennem øget salg og markedsandele. Der forventes en øget omsætning og et større positivt resultat.

Særlige risici

Bortset fra den risiko, der kan opstå som følge af ændringer i markedet, konjunkturændringer samt den almindelige samfundsudvikling, anses selskabet ikke at være udsat for særlige væsentlige risici.

Miljømæssige forhold

Selskabet lægger vægt på miljøforhold og arbejder løbende på at sikre optimale arbejdsbetingelser for de ansatte, og på at minimere den miljømæssige påvirkning af omgivelser.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		27.968.706	26.460.910
Personaleomkostninger	1	(21.791.844)	(21.279.116)
Af- og nedskrivninger		<u>(805.276)</u>	<u>(670.989)</u>
Driftsresultat		5.371.586	4.510.805
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.227.613	1.090.181
Andre finansielle indtægter	2	236.236	411.044
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(831.182)</u>	<u>(692.879)</u>
Resultat før skat		6.004.253	5.319.151
Skat af årets resultat	4	<u>(1.096.590)</u>	<u>(988.751)</u>
Årets resultat	5	<u>4.907.663</u>	<u>4.330.400</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Erhvervede licenser		2.345.247	1.630.437
Forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver		537.250	407.050
Immaterielle anlægsaktiver	6	<u>2.882.497</u>	<u>2.037.487</u>
Grunde og bygninger		0	1.599.262
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		424.412	377.919
Indretning af lejede lokaler		3.004	15.018
Materielle anlægsaktiver under udførelse		0	270.916
Materielle anlægsaktiver	7	<u>427.416</u>	<u>2.263.115</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		6.227.613	5.090.181
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.239.731	1.225.290
Finansielle anlægsaktiver	8	<u>7.467.344</u>	<u>6.315.471</u>
Anlægsaktiver		<u>10.777.257</u>	<u>10.616.073</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		19.149.156	17.724.870
Forudbetalinger for varer		99.790	64.551
Varebeholdninger		<u>19.248.946</u>	<u>17.789.421</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		15.775.543	16.538.908
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.041.795	2.974.152
Andre tilgodehavender		1.126.535	639.888
Periodeafgrænsningsposter	9	456.958	284.233
Tilgodehavender		<u>19.400.831</u>	<u>20.437.181</u>
Likvide beholdninger		<u>10.407</u>	<u>12.694</u>
Omsætningsaktiver		<u>38.660.184</u>	<u>38.239.296</u>
Aktiver		<u>49.437.441</u>	<u>48.855.369</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	10	3.000.000	3.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		2.227.613	1.090.181
Overført overskud eller underskud		3.076.830	3.719.724
Forslag til udbytte for regnskabsåret		4.413.125	4.000.000
Egenkapital		12.717.568	11.809.905
Udskudt skat	11	924.629	762.071
Hensatte forpligtelser		924.629	762.071
Gæld til realkreditinstitutter		0	1.172.413
Langfristede gældsforpligtelser		0	1.172.413
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	45.972
Bankgæld		23.362.822	21.630.695
Modtagne forudbetalinger fra kunder		44.051	19.376
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.538.371	6.458.539
Skyldig selskabsskat		934.032	950.740
Anden gæld	12	5.915.968	6.005.658
Kortfristede gældsforpligtelser		35.795.244	35.110.980
Gældsforpligtelser		35.795.244	36.283.393
Passiver		49.437.441	48.855.369
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	14		
Eventualforpligtelser	15		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	16		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	17		
Koncernforhold	18		

Egenkapitalopgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital 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	1.090.181	3.719.724	4.000.000
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(4.000.000)
Udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	(90.181)	90.181	0
Årets resultat	0	1.227.613	(733.075)	4.413.125
Egenkapital ultimo	3.000.000	2.227.613	3.076.830	4.413.125
				I alt
				kr.
Egenkapital primo				11.809.905
Udbetalt ordinært udbytte				(4.000.000)
Udbytte fra tilknyttede virksomheder				0
Årets resultat				4.907.663
Egenkapital ultimo				12.717.568

Pengestrømsopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Driftsresultat		5.371.585	4.510.805
Af- og nedskrivninger		805.275	670.989
Ændringer i arbejdskapital	13	<u>(1.422.798)</u>	<u>2.422.380</u>
Pengestrømme vedrørende primær drift		4.754.062	7.604.174
Modtagne finansielle indtægter		236.236	411.044
Betalte finansielle omkostninger		(831.181)	(692.879)
Refunderet/(betalt) selskabsskat		<u>(950.740)</u>	<u>(1.107.130)</u>
Pengestrømme vedrørende drift		3.208.377	6.215.209
Køb mv. af immaterielle anlægsaktiver		(1.247.067)	(480.541)
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		(142.519)	(410.914)
Salg af materielle anlægsaktiver		1.575.000	0
Modtagne udbytter		<u>90.181</u>	<u>820.789</u>
Pengestrømme vedrørende investeringer		275.595	(70.666)
Afdrag på lån mv.		(1.218.385)	(45.623)
Udbetalt udbytte		<u>(4.000.000)</u>	<u>(5.000.000)</u>
Pengestrømme vedrørende finansiering		(5.218.385)	(5.045.623)
Ændring i likvider		(1.734.413)	1.098.920
Likvider primo		<u>(21.618.001)</u>	<u>(22.716.921)</u>
Likvider ultimo		(23.352.414)	(21.618.001)
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		10.407	12.694
Kortfristet gæld til banker		<u>(23.362.821)</u>	<u>(21.630.695)</u>
Likvider ultimo		(23.352.414)	(21.618.001)

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	19.610.797	19.189.535
Pensioner	1.471.511	1.418.735
Andre omkostninger til social sikring	211.742	251.899
Andre personaleomkostninger	497.794	418.947
	21.791.844	21.279.116
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	47	46
	Ledelses-	Ledelses-
	vederlag	vederlag
	2018	2017
	kr.	kr.
Samlet for ledelseskategorier	1.785.606	1.786.700
	1.785.606	1.786.700
	2018	2017
	kr.	kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	56.258	136.185
Renteindtægter i øvrigt	18.739	22.851
Valutakursreguleringer	161.239	252.008
	236.236	411.044
	2018	2017
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	508.460	499.431
Valutakursreguleringer	322.722	193.448
	831.182	692.879

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	934.032	933.841
Ændring af udskudt skat	162.558	54.910
	1.096.590	988.751
	2018	2017
	kr.	kr.
5. Forslag til resultatdisponering		
Ordinært udbytte for regnskabsåret	4.413.125	4.000.000
Overført resultat	494.538	330.400
	4.907.663	4.330.400
	Erhvervede licenser kr.	Forud- betalinger for immaterielle anlægs- aktiver kr.
6. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	2.991.024	407.050
Tilgange	1.116.867	537.250
Afgange	0	(407.050)
Kostpris ultimo	4.107.891	537.250
Af- og nedskrivninger primo	(1.360.587)	0
Årets afskrivninger	(402.057)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.762.644)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.345.247	537.250

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.	Materielle anlægs- aktiver under udførelse kr.
7. Materielle anlægsaktiver				
Kostpris primo	2.044.786	856.070	218.336	270.916
Tilgange	0	413.435	0	0
Afgange	(2.044.786)	(132.184)	0	(270.916)
Kostpris ultimo	0	1.137.321	218.336	0
Af- og nedskrivninger primo	(445.524)	(478.151)	(203.318)	0
Årets afskrivninger	(29.013)	(337.568)	(12.014)	0
Tilbageførsel ved afgang	474.537	102.810	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	0	(712.909)	(215.332)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	424.412	3.004	0
			Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.	Tilgode- havender hos tilknyttede virk- somheder kr.
8. Finansielle anlægsaktiver				
Kostpris primo			4.000.000	1.225.290
Tilgange			0	14.441
Kostpris ultimo			4.000.000	1.239.731
Opskrivninger primo			1.090.181	0
Andel af årets resultat			1.227.613	0
Udbytte			(90.181)	0
Opskrivninger ultimo			2.227.613	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo			6.227.613	1.239.731

Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejer- andel %</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:		
P-Ejendomme ApS	Middelfart	100,0

9. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af omkostninger afholdt i 2018, som vedrører 2019, hovedsageligt abonnementer.

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
10. Virksomhedskapital			
A-aktier	566	1000	566.000
B-aktier	2.434	1000	2.434.000
	3.000		3.000.000

	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 kr.</u>
11. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	492.813	334.376
Materielle anlægsaktiver	(63.291)	(43.361)
Varebeholdninger	495.107	471.056
	924.629	762.071

Bevægelser i året

Primo	762.071
Indregnet i resultatopgørelsen	162.558
Ultimo	924.629

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
12. Anden gæld		
Moms og afgifter	1.011.675	966.207
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	83.366	84.056
Feriepengeforpligtelser	3.238.397	3.204.194
Anden gæld i øvrigt	1.582.530	1.751.201
	5.915.968	6.005.658
	2018	2017
	kr.	kr.
13. Ændring i arbejdskapital		
Ændring i varebeholdninger	(1.459.525)	(2.230.528)
Ændring i tilgodehavender	1.021.909	1.064.552
Ændring i leverandørgæld mv.	(985.182)	3.588.356
	(1.422.798)	2.422.380
	2018	2017
	kr.	kr.
14. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	1.197.677	1.233.500
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tilknyttede virksomheder frem til udløb	22.473.452	24.927.310

Der er indgået aftale om operationel leasing af driftsmidler, hvor den samlede leasingforpligtelse udgør 1.198 t.kr. Restløbetiden udgør op til 29 måneder.

Der er indgået aftale om leje af erhvervslokaler med tilknyttede virksomheder. Lejemålet kan tidligst opsiges den 1. marts 2027.

15. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med P-Gruppen ApS som administrationsselskab. 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.

Noter

16. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld på 23.363 t.kr. har selskabet givet virksomhedspant på nom. 14.000 t.kr. i tilgodehavender fra salg og varebeholdninger. Den regnskabsmæssige værdi af de af virksomhedspantet omfattede aktiver udgør 35.027 t.kr. pr. statusdagen.

17. 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.

18. 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 (mellem).

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 112 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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 afskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver 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 den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder, kursgevinster 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, kurstab 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 3-8 år, dog maksimalt restløbetiden for de pågældende rettigheder.

Forventede brugstider revurderes årligt.

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 - 5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

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 nominel 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.