

**PETTERSON & CO APS**  
**SØNDERGADE 115, 5591 GELSTED**  
**ÅRSRAPPORT**  
**1. OKTOBER 2017 - 30. SEPTEMBER 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 31. marts 2019

---

Tom Petterson

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

|   | <b>Side</b> |
|---|-------------|
| <b>Selskabsoplysninger</b>                              |             |
| Selskabsoplysninger.....                                | 3           |
| <b>Erklæringer</b>                                      |             |
| Ledelsespåtegning.....                                  | 4           |
| <b>Ledelsesberetning</b>                                |             |
| Ledelsesberetning.....                                  | 5           |
| <b>Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018</b> |             |
| Resultatopgørelse.....                                  | 6           |
| Balance.....  | 7-8         |
| Noter.....  | 9-10        |
| Anvendt regnskabspraksis.....                           | 11-13       |

**SELSKABSOPLYSNINGER**

|                  |  |
|------------------|--|
| <b>Selskabet</b> | Petterson & CO ApS<br>Søndergade 115<br>5591 Gelsted |
|                  | CVR-nr.: 15 73 77 35                                 |
|                  | Stiftet: 18. november 1991                           |
|                  | Hjemsted: Gelsted                                    |
|                  | Regnskabsår: 1. oktober 2017 - 30. september 2018    |
| <b>Direktion</b> | Tom Petterson  |

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Petterson & CO ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gelsted, den 31. marts 2019

Direktion:

---

Tom Petterson

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter at drive en klinikker for fodpleje, behandlinger og salg i forbindelse hermed, sekundært indtægter efter salg af revisionsvirksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat og udvikling er tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

**RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER**

|  | Note | 2017/18<br>kr.  | 2016/17<br>kr. |
|--|------|-----------------|----------------|
| <b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....         |      | <b>317.790</b>  | <b>791.545</b> |
| Personaleomkostninger.....             | 1    | -263.232        | -432.243       |
| Af- og nedskrivninger.....             |      | -192.801        | -132.193       |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b> .....            |      | <b>-138.243</b> | <b>227.109</b> |
| Andre finansielle indtægter.....       | 2    | 52.396          | 85.000         |
| Andre finansielle omkostninger.....    | 3    | -49.831         | -90.329        |
| <b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....         |      | <b>-135.678</b> | <b>221.780</b> |
| Skat af årets resultat.....            | 4    | 30.478          | -54.317        |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b> .....            |      | <b>-105.200</b> | <b>167.463</b> |
| <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b> |      |                 |                |
| Overført resultat.....                 |      | -105.200        | 167.463        |
| <b>I ALT</b> .....                     |      | <b>-105.200</b> | <b>167.463</b> |

## BALANCE 30. SEPTEMBER

| AKTIVER  | Note | 2018<br>kr.      | 2017<br>kr.      |
|--|------|------------------|------------------|
| Goodwill.....                                    |      | 11.250           | 26.250           |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver.....</b>           |      | <b>11.250</b>    | <b>26.250</b>    |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....     |      | 7.875            | 185.517          |
| <b>Materielle anlægsaktiver.....</b>             |      | <b>7.875</b>     | <b>185.517</b>   |
| Andre værdipapirer.....                          |      | 400.000          | 1.200.000        |
| Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder.....  |      | 77.864           | 70.484           |
| <b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>            |      | <b>477.864</b>   | <b>1.270.484</b> |
| <b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>                        |      | <b>496.989</b>   | <b>1.482.251</b> |
| Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....    |      | 15.000           | 19.000           |
| <b>Varebeholdninger.....</b>                     |      | <b>15.000</b>    | <b>19.000</b>    |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser..... |      | 652.117          | 953.065          |
| Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder..... |      | 21.516           | 19.497           |
| Udsudte skatteaktiver.....                       |      | 21.115           | 0                |
| Andre tilgodehavender.....                       |      | 29.486           | 26.123           |
| <b>Tilgodehavender.....</b>                      |      | <b>724.234</b>   | <b>998.685</b>   |
| Likvide beholdninger.....                        |      | 14.885           | 100.081          |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>                    |      | <b>754.119</b>   | <b>1.117.766</b> |
| <b>AKTIVER.....</b>                              |      | <b>1.251.108</b> | <b>2.600.017</b> |

## BALANCE 30. SEPTEMBER

| PASSIVER                                    | Note     | 2018<br>kr.      | 2017<br>kr.      |
|---|----------|------------------|------------------|
| Selskabskapital.....                        |          | 225.000          | 225.000          |
| Overført overskud.....                      |          | 535.073          | 640.273          |
| <b>EGENKAPITAL.....</b>                     | <b>5</b> | <b>760.073</b>   | <b>865.273</b>   |
| Hensættelse til udskudt skat.....           |          | 0                | 13.059           |
| <b>HENSATTE FORPLIGTELSE.....</b>           |          | <b>0</b>         | <b>13.059</b>    |
| Gæld til pengeinstitutter.....              |          | 352.248          | 1.591.304        |
| Selskabsskat.....                           |          | 71.540           | 102.754          |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....  |          | 40.405           | 22.224           |
| Anden gæld.....                             |          | 26.842           | 5.403            |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b> |          | <b>491.035</b>   | <b>1.721.685</b> |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>               |          | <b>491.035</b>   | <b>1.721.685</b> |
| <b>PASSIVER.....</b>                        |          | <b>1.251.108</b> | <b>2.600.017</b> |
| Eventualposter mv.                          | 6        |                  |                  |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser       | 7        |                  |                  |



## NOTER

|  | 2017/18<br>kr.       | 2016/17<br>kr.       | Note           |
|--|----------------------|----------------------|----------------|
| <b>Personaleomkostninger</b>                               |                      |                      | <b>1</b>       |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit:<br>1 (2016/17: 1) |                      |                      |                |
| Løn og gager.....  | 250.243              | 417.381              |                |
| Pensioner.....   | 6.644                | 1.704                |                |
| Andre omkostninger til social sikring.....                 | 0                    | 430                  |                |
| Andre personaleomkostninger.....                           | 6.345                | 12.728               |                |
|  | <b>263.232</b>       | <b>432.243</b>       |                |
| <b>Andre finansielle indtægter</b>                         |                      |                      | <b>2</b>       |
| Finansielle indtægter i øvrigt.....                        | 52.396               | 85.000               |                |
|  | <b>52.396</b>        | <b>85.000</b>        |                |
| <b>Andre finansielle omkostninger</b>                      |                      |                      | <b>3</b>       |
| Finansielle omkostninger i øvrigt.....                     | 49.831               | 90.329               |                |
|  | <b>49.831</b>        | <b>90.329</b>        |                |
| <b>Skat af årets resultat</b>                              |                      |                      | <b>4</b>       |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....        | 3.696                | 73.133               |                |
| Regulering af udskudt skat.....                            | -34.174              | -18.816              |                |
|  | <b>-30.478</b>       | <b>54.317</b>        |                |
| <b>Egenkapital</b>   |                      |                      | <b>5</b>       |
|  | Selskabs-<br>kapital | Overført<br>overskud | I alt          |
| Egenkapital 1. oktober 2017.....                           | 225.000              | 640.273              | 865.273        |
| Forslag til resultatdisponering.....                       |                      | -105.200             | -105.200       |
| <b>Egenkapital 30. september 2018.....</b>                 | <b>225.000</b>       | <b>535.073</b>       | <b>760.073</b> |

## NOTER

## Note

**Eventualposter mv.**

6

**Hæftelse i sambeskatningen**

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

**Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Petterson ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.**

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Petterson ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

**Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

7

til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er deponeret ejerpantebrev stort kr. 3,0 mio.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Petterson & CO ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

### Andre eksterne omkostninger

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

### 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.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

## BALANCEN

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 8 år.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter, og som opfylder kriterierne for indregning.

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

|  | Brugstid | Restværdi |
|--|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 3-7 år   | x-x %     |

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i ejerselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter ejerselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede interne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Skyldig skat og udskudt skat

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.