

PETTERSON & CO APS
SØNDERGADE 115, 5591 GELSTED
ÅRSRAPPORT
2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 3. april 2017

Tom Petterson

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis.....	4-6
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

Pettersen & CO ApS
Søndergade 115
5591 Gelsted

Telefon: 21757654

CVR-nr.: 15 73 77 35

Hjemsted: Gelsted

Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Direktion

Tom Pettersen

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gelsted, den 3. april 2017

Direktion

Tom Petterson

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Petterson & CO ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer 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 aktivets 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den 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 eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af udført arbejde og leverede ydelser og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv 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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

BALANCEN

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 herefter:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-8 år	0

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 indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Gældsbrief der forventes beholdt til udløb og måles til amortiseret kostpris.

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.

Tilgodehavender

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 acontoskatter.

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

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		636.434	441.736
Personaleomkostninger.....	1	-421.138	-148.241
Af- og nedskrivninger.....		-81.584	-120.199
DRIFTSRESULTAT		133.712	173.296
Andre finansielle indtægter.....		134.431	165.000
Andre finansielle omkostninger.....		-140.786	-265.556
RESULTAT FØR SKAT		127.357	72.740
Skat af årets resultat.....	2	-21.999	-20.683
ÅRETS RESULTAT		105.358	52.057
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		105.358	52.057
I ALT		105.358	52.057

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill.....		41.250	56.250
Immaterielle anlægsaktiver.....		41.250	56.250
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		301.392	396.678
Materielle anlægsaktiver.....		301.392	396.678
Andre værdipapirer.....		2.000.000	2.800.000
Finansielle anlægsaktiver.....		2.000.000	2.800.000
ANLÆGSAKTIVER.....		2.342.642	3.252.928
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		23.000	3.000
Varebeholdninger.....		23.000	3.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		811.054	633.603
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		15.416	0
Andre tilgodehavender.....		21.550	13.365
Tilgodehavender.....		848.020	646.968
Likvide beholdninger.....		12.419	21.069
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		883.439	671.037
AKTIVER.....		3.226.081	3.923.965

BALANCE 30. SEPTEMBER

PASSIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Selskabskapital.....		225.000	225.000
Overført overskud.....		472.811	367.453
EGENKAPITAL.....	3	697.811	592.453
Hensættelse til udskudt skat.....		31.875	39.497
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		31.875	39.497
Gæld til pengeinstitutter.....		2.387.647	3.230.652
Selskabsskat.....		29.621	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		2.465	49.145
Anden gæld.....		76.662	12.218
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.496.395	3.292.015
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		2.496.395	3.292.015
PASSIVER.....		3.226.081	3.923.965
 Eventualposter mv.	 4		
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	 5		

NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager.....	416.691	141.443	
Pensioner.....	1.946	3.418	
Omkostninger til social sikring.....	653	0	
Andre personaleomkostninger.....	1.848	3.380	
	421.138	148.241	
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	29.621	0	
Regulering af udskudt skat.....	-7.622	20.683	
	21.999	20.683	
Egenkapital			3
	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015.....	225.000	367.453	592.453
Forslag til årets resultatdisponering.....		105.358	105.358
Egenkapital 30. september 2016.....	225.000	472.811	697.811
Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.			
Eventualposter mv.			4
Tekstafsnit			
<i>Hæftelse i sambeskatningen</i>			
Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomhed Petterson ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.			
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for selskab Petterson ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.			
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			5
Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er etableret virksomhedspant stor kr. 4,0 mio.			