



CHRISTENSEN
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

STORE KONGENSGADE 68
1264 KØBENHAVN K

TLF: 33 30 15 15
E-MAIL: CK@CK.DK
WEB: WWW.CK.DK

Petersen & Olsen A/S

Lerhøj 22, 2880 Bagsværd

CVR-nr. 21 45 61 79

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. marts 2017.

Bo Johnny Vesterhøj
Dirigent

FLAMMING ENGETHED



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13



Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Petersen & Olsen A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bagsværd, den 23. februar 2017

Direktion

Bo Johnny Vesternæs

Bestyrelse

Flemming Bæk Engelhardt

Johnny Mikael Bentsen

Bo Johnny Vesternæs



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Petersen & Olsen A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Petersen & Olsen A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 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 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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:

- 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.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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.

København, den 23. februar 2017

Christensen Kjarulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41

Henrik Wulff Jørgensen
statsautoriseret revisor



Selskabsoplysninger

Selskabet	Petersen & Olsen A/S Lerhøj 22 2880 Bagsværd Telefon: 44442211 Telefax: 44440502 Hjemmeside: www.petersen-olsen-vvs.dk CVR-nr.: 21 45 61 79 Stiftet: 29. juni 1998 Hjemsted: Bagsværd Regnskabsår: 1. januar 2016 - 31. december 2016
Bestyrelse	Flemming Bæk Engelhardt Johnny Mikael Bentsen Bo Johnny Vesternæs
Direktion	Bo Johnny Vesternæs
Revision	Christensen Kjærulff Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Bankforbindelse	Danske Bank A/S
Modervirksomhed	Bo Vesternæs Holding ApS



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet er stiftet den 29. juni 1998 og har som formål at drive handels-, fabrikations- og håndværkervirksomhed.

Selskabets hovedaktivitet har også i 2016 været nybygnings- og renoveringsarbejde samt servicevirksomhed inden for VVS-branchen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold fremgår af efterfølgende resultatopgørelse og balance. Ledelsen anser resultatet for rimeligt tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2016	2015
Nettoomsætning	16.816.351	14.200.356
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-6.784.247	-5.335.990
Andre eksterne omkostninger	-1.530.820	-1.185.267
Bruttoresultat	8.501.284	7.679.099
1 Personaleomkostninger	-6.612.571	-5.886.669
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-222.368	-227.934
Driftsresultat	1.666.345	1.564.496
Andre finansielle indtægter	0	93
2 Øvrige finansielle omkostninger	-432	-101
Resultat før skat	1.665.913	1.564.488
Skat af årets resultat	-360.390	-398.235
Årets resultat	1.305.523	1.166.253
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	800.000
Overføres til overført resultat	305.523	366.253
Disponeret i alt	1.305.523	1.166.253



Balance 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Aktiver		
Anlægsaktiver		
3 Grunde og bygninger	659.546	676.786
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	728.129	455.347
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.387.675</u>	<u>1.132.133</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.387.675</u>	<u>1.132.133</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	98.403	98.403
Varebeholdninger i alt	<u>98.403</u>	<u>98.403</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.229.270	3.617.193
5 Igangværende arbejder for fremmed regning	0	183.167
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	482.634	34.479
Andre tilgodehavender	81.017	99.515
Periodeafgrænsningsposter	189.669	320.274
Tilgodehavender i alt	<u>4.982.590</u>	<u>4.254.628</u>
Likvide beholdninger	<u>1.657.823</u>	<u>2.049.552</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>6.738.816</u>	<u>6.402.583</u>
Aktiver i alt	<u>8.126.491</u>	<u>7.534.716</u>



Balance 31. december

Passiver

Note	2016	2015
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	500.000	500.000
7 Overført resultat	3.467.195	3.161.673
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	800.000
Egenkapital i alt	4.967.195	4.461.673
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	27.096
Hensatte forpligtelser i alt	0	27.096
Gældsforpligtelser		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	415.482	361.100
Leverandører af varer og tjenesteydelser	513.157	959.335
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	387.486	0
Anden gæld	1.843.171	1.725.512
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.159.296	3.045.947
Gældsforpligtelser i alt	3.159.296	3.045.947
Passiver i alt	8.126.491	7.534.716

9 Eventualposter



Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	6.002.531	5.367.121
Pensioner	578.101	492.548
Andre omkostninger til social sikring	31.939	27.000
	<u>6.612.571</u>	<u>5.886.669</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>13</u>	<u>12</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>432</u>	<u>101</u>
	<u>432</u>	<u>101</u>
	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
3. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	<u>794.592</u>	<u>794.592</u>
Kostpris 31. december	<u>794.592</u>	<u>794.592</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-117.806	-100.566
Årets afskrivninger	<u>-17.240</u>	<u>-17.240</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>-135.046</u>	<u>-117.806</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>659.546</u>	<u>676.786</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	2.696.737	2.696.737
Tilgang i årets løb	<u>477.910</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>3.174.647</u>	<u>2.696.737</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-2.241.390	-2.030.696
Årets afskrivninger	<u>-205.128</u>	<u>-210.694</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>-2.446.518</u>	<u>-2.241.390</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>728.129</u>	<u>455.347</u>



Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
5. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	<u>0</u>	<u>183.167</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>0</u>	<u>183.167</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
<p>Aktiekapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.</p>		
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	3.161.672	2.795.420
Årets overførte overskud eller underskud	<u>305.523</u>	<u>366.253</u>
	<u>3.467.195</u>	<u>3.161.673</u>
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar	800.000	500.000
Udloddet udbytte	-800.000	-500.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>1.000.000</u>	<u>800.000</u>
	<u>1.000.000</u>	<u>800.000</u>

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskab hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Bo Vesternæs Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Der er fra selskabets pengeinstitut stillet arbejdsgarantier til sikkerhed for igangværende og afsluttede entrepriser, i alt 541 t.kr.



Noter

9. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser (fortsat)

Herudover har selskabet ikke påtaget sig eventualforpligtelser ud over de normale branchegarantier.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Petersen & Olsen A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

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

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler samt tab på debitorer.

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.



Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25 år	40-50 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år	0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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



Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.