

U. L. Petersen´s Eftf. Preben Nielsen ApS

Geestruplund 3
6534 Agerskov

CVR-nr. 21496030

Årsrapport for 2015

1. januar 2015 - 31. december 2015

17. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 2. maj 2016



Preben Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Anvendt regnskabspraksis	10
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	U. L. Petersen´s Eftf. Preben Nielsen ApS Geestruplund 3 6534 Agerskov CVR-nr.: 21496030 Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015
Direktion	Preben Nielsen, Direktør
Revision	ViaCount ApS, Registreret Revisionselskab Billundvej 3 6500 Vojens CVR-nr.: 34731764
Pengeinstitut	Danske Bank Vestergade 31 6270 Tønder

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for U. L. Petersen´s Eftf. Preben Nielsen ApS.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Agerskov, den 2. maj 2016

Direktion

Preben Nielsen
Direktør



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i U. L. Petersen´s Eftf. Preben Nielsen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for U. L. Petersen´s Eftf. Preben Nielsen ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vojens, den 2. maj 2016

ViaCount ApS, Registreret Revisionselskab

CVR-nr. 34731764



Laura Linde

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive produktion og handel og anden efter direktionens skøn hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. -365.835, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 2.621.472, og en egenkapital på kr. 346.194.

Resultatet anses ikke som tilfredsstillende. Årsagen hertil er udelukkende, at statusværdien af skrot udgør 80% af værdien året før. Der er i årets løb håndteret samme mængde skrot.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i det forløbne regnskabsår ikke været væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold.

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		1.535.378	2.156.988
Personaleomkostninger	1	-1.843.967	-1.900.807
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-62.225	-20.522
Driftsresultat		-370.814	235.659
Finansielle indtægter		-6.996	1.594
Finansielle omkostninger		-88.796	-87.102
Resultat før skat		-466.606	150.151
Skat af årets resultat	2	100.771	-38.007
Årets resultat		-365.835	112.144
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-365.835	112.144
		-365.835	112.144

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	146.967	195.192
Materielle anlægsaktiver		146.967	195.192
Anlægsaktiver		146.967	195.192
Fremstillede varer og handelsvarer		1.565.405	1.990.950
Varebeholdninger		1.565.405	1.990.950
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		197.297	310.499
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		65.267	63.366
Andre tilgodehavender		539.116	586.073
Udskudte skatteaktiver		101.578	807
Tilgodehavender		903.258	960.745
Likvide beholdninger		5.842	4.192
Omsætningsaktiver		2.474.505	2.955.887
Aktiver		2.621.472	3.151.079

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		221.194	587.029
Egenkapital	4	346.194	712.029
Gæld til banker		876.562	1.236.018
Leverandører af varer og tjenesteydelser		879.179	644.011
Gæld til tilknyttede virksomheder		309.520	274.099
Selskabsskat		0	26.814
Anden gæld		201.104	247.396
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		8.913	10.712
Kortfristede gældsforpligtelser		2.275.278	2.439.050
Gældsforpligtelser		2.275.278	2.439.050
Passiver		2.621.472	3.151.079
Nærtstående parter	5		
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for U. L. Petersen´s Eftf. Preben Nielsen ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration, samt indregning af betaling til leasing kontrakt omfattende såvel løbende leasingbetalinger samt engangsydelser betalt med leasingkontraktens opstart.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af

Anvendt regnskabspraksis

aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Andre skatter består af skatter og afgifter i året, som er uafhængige af virksomhedens drift.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre tilgodehavender indeholder depositum til gode hos Gelstrup Ejendomsselskab ApS i alt kr. 480.500.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Noter

	2015	2014		
1. Personaleomkostninger				
Lønninger	1.726.907	1.770.212		
Pensioner	56.425	57.377		
Andre personaleomkostninger	60.635	67.129		
	1.843.967	1.900.807		
Gennemsnitligt antal beskæftigede	5	5		
2. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	0	26.814		
Regulering udskudt skat	-100.771	11.193		
	-100.771	38.007		
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris primo	894.818	770.668		
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	14.000	296.000		
Afgang i årets løb	-35.000	-171.850		
Kostpris ultimo	873.818	894.818		
Af- og nedskrivninger primo	-699.626	-650.954		
Årets afskrivninger	-62.225	-70.522		
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	35.000	21.850		
Af- og nedskrivninger ultimo	-726.851	-699.626		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	146.967	195.192		
4. Overført resultat				
	Virksomheds-	Overført	Udbytte	I alt
	kapital	resultat		
Egenkapital	125.000	587.029		712.029
Forslag til årets resultatdisponering		-365.835		-365.835
	125.000	221.194		346.194

Anpartskapitalen består af 125 anparter á 1.000 kr. anparterne er ikke opdelt i klasser.

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

5. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse:

Gelstoft Holding ApS,
Kastrupvej 26, 6510 Gram
Cvr.nr.: 29 00 85 23

Øvrige nærtstående parter:

Søsterselskabs:
Gelstoft Ejendomsselskab ApS
Kastrupvej 26, 6510 Gram
Cvr.nr.: 31 36 16 64

Transaktioner:

Selskabet har i året haft følgende transaktioner med nærtstående parter:
kr. 309520 er udlånt til Gelstoft Holding ApS. Kr. 65.267 er lånt af Gelstoft Ejendomsselskab ApS. Beløbene er renteberegnet.

Noter

6. Eventualforpligtelser

Leasingkontrakt Volvo FM500 lastbil 38 måneder kr. 756.694 (Restbeløb 350.000 kr.)
Leasingkontrakt Nopa påhængsvogn 1 måneder kr. 4.425

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Gelstoft Holding ApS.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er stillet kaution for Gelstoft Ejendomsselskab ApS til Danske Bank. Gælden udgør pr. 31 december 2015 tkr. 3.364.

Der er stillet tilbagetrædelseserklæring til Danske Bank vedrørende selskabets tilgode ved Gelstoft Ejendomsselskab ApS.

Til sikkerhed for engagement med Danske Bank er der registreret et virksomhedspant på kr. 1.250.000 med sikkerhed i tilgodehavender fra salg af varer og tjeneste ydelser, andre anlæg, driftsmateriel og inventar. varebeholdninger og immaterielle rettigheder.

Tillige er der stillet sikkerhed for indgåede leasingkontrakter, såvel i dette selskabet samt i Gelstoft Holding ApS.