

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

Geestruplund 3  
6534 Agerskov

CVR-nr. 21496030

**Årsrapport for 2016**

1. januar 2016 - 31. december 2016

18. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 23. maj 2017



Preben Nielsen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	5
Udtalelse om ledelsesberetningen	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	U. L. Petersen´s Eftf. Preben Nielsen ApS Geestruplund 3 6534 Agerskov 74831744
Telefon	74831744
CVR-nr.	21496030
Hjemsted	Tønder
Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. december 2016
<b>Direktion</b>	Preben Nielsen, Direktør
<b>Moderselskab</b>	Gelstoft Holding ApS, cvr. nr. 29 00 85 23
<b>Associerede virksomheder</b>	Gelstoft Ejendomsselskab ApS, cvr. nr. 31 36 16 64
<b>Revision</b>	ViaCount ApS, Registreret Revisionselskab Billundvej 3 6500 Vojens CVR-nr.: 34731764 303LL
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank Vestergade 31 6270 Tønder

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Agerskov, den 17. maj 2017

**Direktion**



Preben Nielsen

**Direktør**

## Den uafhængige revisors erklæringer

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

### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for U. L. Petersen´s Eftf. Preben Nielsen ApS for regnskabsåret 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### 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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Vojens, den 17. maj 2017

**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 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. 129.553, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 3.007.729, og en egenkapital på kr. 475.747.

Resultatet anses som tilfredsstillende.

### **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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for U. L. Petersen´s Eftf. Preben Nielsen ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

### Ændret regnskabspraksis, skøn og fejl

Anvendte regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

- "Tilgodehavender hos associerede virksomheder" indregnes i år som tilgodehavender hos associerede virksomheder under Langfristede gældsforpligtelser fremfor som Kortfristede gældsforpligtelser. Ændringen har ingen indvirkning på resultat, egenkapital eller den den finansielle stilling.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstillene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

### 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.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning 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 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

### Personaleomkostninger

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

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 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

### Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

### 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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.



## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

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 år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

### 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 acontoskatte.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

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

## Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>2.215.658</b>	<b>1.530.748</b>
Personaleomkostninger	1	-1.906.315	-1.839.337
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-48.597	-62.225
<b>Driftsresultat</b>		<b>260.746</b>	<b>-370.814</b>
Finansielle omkostninger		-96.288	-95.792
<b>Resultat før skat</b>		<b>164.458</b>	<b>-466.606</b>
Skat af årets resultat	2	-34.905	100.771
<b>Årets resultat</b>		<b>129.553</b>	<b>-365.835</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		129.553	-365.835
<b>Resultatdisponering</b>		<b>129.553</b>	<b>-365.835</b>

**Balance 31. december 2016**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill	3	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	<u>266.170</u>	<u>146.967</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u><b>266.170</b></u>	<u><b>146.967</b></u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		<u>15.400</u>	<u>65.267</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>15.400</b></u>	<u><b>65.267</b></u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u><b>281.570</b></u>	<u><b>212.234</b></u>
Fremstillede varer og handelsvarer		<u>1.645.920</u>	<u>1.565.405</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<u><b>1.645.920</b></u>	<u><b>1.565.405</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		335.970	197.297
Udskudte skatteaktiver		22.531	101.578
Andre tilgodehavender		540.157	539.116
Periodeafgrænsningsposter		<u>175.000</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>1.073.658</b></u>	<u><b>837.991</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>6.581</b></u>	<u><b>5.842</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u><b>2.726.159</b></u>	<u><b>2.409.238</b></u>
<b>Aktiver</b>		<u><b>3.007.729</b></u>	<u><b>2.621.472</b></u>

**Balance 31. december 2016**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		350.747	221.194
<b>Egenkapital</b>	5	<b>475.747</b>	<b>346.194</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		616.121	309.520
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>616.121</b>	<b>309.520</b>
Gæld til banker		1.204.303	876.562
Leverandører af varer og tjenesteydelser		480.325	879.179
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		222.053	201.104
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		9.180	8.913
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.915.861</b>	<b>1.965.758</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.531.982</b>	<b>2.275.278</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.007.729</b>	<b>2.621.472</b>
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

## Noter

	2016	2015
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.801.698	1.726.907
Pensioner	57.749	56.425
Andre omkostninger til social sikring	39.618	42.339
Andre personaleomkostninger	7.250	13.666
	<b>1.906.315</b>	<b>1.839.337</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	6	5
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Regulering af tidl. års skatter	-44.142	0
Regulering udskudt skat	79.047	-100.771
	<b>34.905</b>	<b>-100.771</b>
<b>3. Goodwill</b>		
Kostpris primo	190.000	190.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>190.000</b>	<b>190.000</b>
Af- og nedskrivninger primo	190.000	190.000
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>190.000</b>	<b>190.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>380.000</b>	<b>380.000</b>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	873.818	894.818
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	167.800	14.000
Afgang i årets løb	0	-35.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.041.618</b>	<b>873.818</b>
Af- og nedskrivninger primo	-726.851	-699.626
Årets afskrivninger	-48.597	-62.225
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	35.000
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-775.448</b>	<b>-726.851</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>266.170</b>	<b>146.967</b>
<b>5. Overført resultat</b>		
	<b>Virksomheds-</b>	<b>Overført</b>
	<b>kapital</b>	<b>resultat</b>
Egenkapital primo	125.000	221.194
Årets resultat		129.553
	<b>125.000</b>	<b>350.747</b>
		<b>I alt</b>
		346.194
		129.553
		<b>475.747</b>

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

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

## Noter

### 6. Eventualforpligtelser

Leasingkontrakt Volvo FM500 lastbil 26 måneder kr. 19.913 (Restbeløb 350.000 kr.)

Efter årets udløb er der indgået leasingkontrakt for leje af Terex TC 75 gravemaskine, årgang 2013. Lejeaftalen løber i 48 måneder og leasingforpligtelsen udgør kr. 298.464 (Restbeløb kr. 50.000)

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 2016 tkr. 2.970.

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 selskab samt i Gelstoft Holding ApS.