



Årsrapport for 2015 15. regnskabsår

Dan Pedersen ApS
c/o Bygadens Vin og Tobak
Herlev Bygade 19
2730 Herlev

CVR-nr. 25 56 66 37

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. juni 2016, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.

Dirigent: _____
Dan Pedersen

Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse	1
Ledelsespåtegning	2
Selskabsoplysninger	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
Balance 31. december	7
Noter til årsrapporten	9
Personaleomkostninger	9
Skat af årets resultat	9
Immaterielle anlægsaktiver	9
Materielle anlægsaktiver	9
Materielle anlægsaktiver	9
Egenkapital	10
Hovedaktivitet	10
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10
Eventualposter m.v.	10

Fejl! Bogmærke er ikke defineret.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Dan Pedersen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har modtaget assistance til regnskabsopstilling fra Havdrup Revision ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 16. juni 2016.

Direktion

Dan Pedersen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dan Pedersen ApS
c/o Bygadens Vin og Tobak
Herlev Bygade 19
2730 Herlev

Telefon: 44 94 10 64

Hjemmeside:

E-mail: vinogtobak@hotmail.com

CVR-nr.: 25 56 66 37

Stiftet: 15. august 2000

Hjemstedskommune: Herlev Kommune

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Dan Pedersen

Revisor

Havdrup Revision ApS

Gøgevænget 30
4622 Havdrup

Pengeinstitut

Danske Bank, Erhverv Direkte

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dan Pedersen ApS for 2015 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Handelsvirksomhed

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, 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 m.v.

Udbytte fra kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i resultatopgørelsen i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 24,5.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Finansielle anlægsaktiver

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		1.861.519	1.649.084
Personaleomkostninger	1	1.546.795	1.717.842
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		54.731	46.402
Ordinært resultat før finansielle poster		259.993	-115.160
Andre finansielle indtægter		337	33
Andre finansielle omkostninger		54.721	37.027
Resultat før skat		205.609	-152.154
Skat af årets resultat	2	89.698	-36.232
Årets resultat		115.911	-115.922
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-70.497	45.425
Årets resultat		115.911	-115.922
Til disposition		45.414	-70.497
Overført til næste år		45.414	-70.497
Disponeret i alt		45.414	-70.497

Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill		171.428	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	171.428	0
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		373.374	205.830
Materielle anlægsaktiver i alt	5	373.374	205.830
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		259.555	357.926
Finansielle anlægsaktiver i alt		259.555	357.926
Anlægsaktiver i alt		804.357	563.756
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		438.395	539.347
Varebeholdninger i alt		438.395	539.347
Tilgodehavender			
Udskudt skatteaktiv		0	40.720
Andre tilgodehavender		116.983	99.794
Tilgodehavender i alt		116.983	140.514
Likvide beholdninger		610.035	318.372
Omsætningsaktiver i alt		1.165.413	998.232
Aktiver i alt		1.969.770	1.561.988

Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		45.414	-70.497
Egenkapital i alt	6	170.414	54.503
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		17.888	0
Hensatte forpligtelser i alt		17.888	0
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		529.568	534.809
Gæld til tilknyttede virksomheder		929.322	621.822
Gæld til associerede virksomheder		198.311	198.311
Selskabsskat		17.090	0
Anden gæld		107.177	152.544
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.781.468	1.507.485
Gældsforpligtelser i alt		1.781.468	1.507.485
Passiver i alt		1.969.770	1.561.988
Hovedaktivitet	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Eventualposter m.v.	9		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2015	2014
		kr.	kr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	1.462.840	1.635.687
	Pensionsforpligtelse til øvrige ansatte	24.000	24.000
	Andre udgifter til social sikring	59.955	58.155
	Personaleomkostninger i alt	1.546.795	1.717.842
2	Skat af årets resultat	2015	2014
		kr.	kr.
	Skat af årets resultat	31.090	0
	Udskudt skat af årets resultat	58.608	-36.232
	Skat af årets resultat i alt	89.698	-36.232
3	Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
			kr.
	Tilgang i årets løb		200.000
	Kostpris ultimo		200.000
	Årets af- og nedskrivninger		28.572
	Af- og nedskrivninger, ultimo		28.572
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo		171.428
5	Materielle anlægsaktiver		Andre anl., driftsmatr. og inventar
			kr.
	Kostpris primo		1.121.036
	Tilgang i årets løb		193.703
	Kostpris ultimo		1.314.739
	Af- og nedskrivninger, primo		915.206
	Årets af- og nedskrivninger		26.159
	Af- og nedskrivninger, ultimo		941.365
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo		373.374

Noter til årsrapporten

6	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	125.000	-70.497	54.503
	Årets resultat	0	115.911	115.911
	Saldo ultimo	125.000	45.414	170.414

Selskabskapitalen er sammensat af 125 anparter á DKK 1.000

7 Hovedaktivitet

Selskabets hovedbeskæftigelse er drift af erhvervsmæssigt handel- og kioskvirksomhed, samt spillehal.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Garantistillelse for Dansk Tipstjeneste på kr. 168.800,- og kr. 42.200,- og til bladkompagniet på kr. 6.752,-.

9 Eventualposter m.v.

Ingen.