



## **Årsrapport for 2016** 16. 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 10. juli 2017, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.

Dirigent: \_\_\_\_\_  
Dan Pedersen

# Indholdsfortegnelse

---

<b>Indholdsfortegnelse</b>	<b>1</b>
<b>Ledelsespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>3</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>4</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis</b>	<b>5</b>
<b>Resultatopgørelse 1. januar - 31. december</b>	<b>7</b>
<b>Balance 31. december</b>	<b>8</b>
<b>Noter til årsrapporten</b>	<b>10</b>
Personaleomkostninger	10
Skat af årets resultat	10
Immaterielle anlægsaktiver	10
Materielle anlægsaktiver	11
Finansielle anlægsaktiver	11
Egenkapital	11
Hovedaktivitet	11
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12
Eventualposter m.v.	12

# Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for Dan Pedersen ApS.

Årsrapporten aflægges 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 10. juli 2017.

## **Direktion**

Dan Pedersen

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

# Ledelsesberetning

---

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

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

## **Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold. Virksomhedens drift er afhændet medio år 2017.

## **Den forventede udvikling**

Den positive udvikling fra 2016 ser ud til at fortsætte.

# 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](mailto: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 2016 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.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuell skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

## 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. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

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.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## **Tilgodehavender**

Tilgodehavender 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>2016</u>	<u>2015</u>
		kr.	kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.822.011</b>	<b>1.834.996</b>
Personaleomkostninger	1	1.425.339	1.520.272
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		95.884	54.731
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>		<b>300.788</b>	<b>259.993</b>
Andre finansielle indtægter		77	337
Andre finansielle omkostninger		52.223	54.721
<b>Resultat før skat</b>		<b>248.641</b>	<b>205.609</b>
Skat af årets resultat	2	13.470	89.698
<b>Årets resultat</b>		<b>235.171</b>	<b>115.911</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		45.414	-70.497
Årets resultat		235.171	115.911
<b>Til disposition</b>		<b>280.585</b>	<b>45.414</b>
Overført til næste år		280.585	45.414
<b>Disponeret i alt</b>		<b>280.585</b>	<b>45.414</b>



## Balance 31. december

---

	Note	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>			
Goodwill		<u>142.856</u>	<u>171.428</u>
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>3</b>	<b><u>142.856</u></b>	<b><u>171.428</u></b>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>217.394</u>	<u>373.374</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>4</b>	<b><u>217.394</u></b>	<b><u>373.374</u></b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Deposita		<u>241.910</u>	<u>259.555</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>5</b>	<b><u>241.910</u></b>	<b><u>259.555</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>602.160</u></b>	<b><u>804.357</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		<u>394.600</u>	<u>438.395</u>
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b><u>394.600</u></b>	<b><u>438.395</u></b>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		206.575	0
Andre tilgodehavender		<u>97.090</u>	<u>116.983</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b><u>303.665</u></b>	<b><u>116.983</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>606.950</u></b>	<b><u>610.035</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>1.305.215</u></b>	<b><u>1.165.413</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>1.907.375</u></b>	<b><u>1.969.770</u></b>

## Balance 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		280.585	45.414
<b>Egenkapital i alt</b>	6	<b>405.585</b>	<b>170.414</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
Hensættelse til udskudt skat		13.410	17.888
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>13.410</b>	<b>17.888</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		461.368	529.568
Gæld til tilknyttede virksomheder		919.597	929.322
Gæld til associerede virksomheder		0	198.311
Selskabsskat		37.038	17.090
Anden gæld		70.376	107.177
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.488.380</b>	<b>1.781.468</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.488.380</b>	<b>1.781.468</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.907.375</b>	<b>1.969.770</b>
Hovedaktivitet	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Eventualposter m.v.	9		

## Noter til årsrapporten

---

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2016</b> kr.	<b>2015</b> kr.
	Løn, gager og vederlag	1.372.077	1.462.840
	Pensioner	24.000	24.000
	Andre udgifter til social sikring	29.262	33.432
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>1.425.339</b>	<b>1.520.272</b>

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 4, sidste år 5.

<b>2</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>2016</b> kr.	<b>2015</b> kr.
	Skat af årets resultat	49.038	31.090
	Udskudt skat af årets resultat	-4.478	58.608
	Regulering af skat vedr. tidligere år	-31.090	0
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>13.470</b>	<b>89.698</b>

<b>3</b>	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>Goodwill</b> kr.
	Kostpris primo	200.000
	<b>Kostpris ultimo</b>	<b>200.000</b>
	Af- og nedskrivninger, primo	28.572
	Årets af- og nedskrivninger	28.572
	<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>57.144</b>
	<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>	<b>142.856</b>

## Noter til årsrapporten

---

<b>4</b>	<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>Andre anl., driftsmatr. og inventar kr.</b>
	Kostpris primo			1.314.739
	Tilgang i årets løb			111.332
	Afgang i årets løb			200.000
	<b>Kostpris ultimo</b>			<b>1.226.071</b>
	Af- og nedskrivninger, primo			941.365
	Årets af- og nedskrivninger			67.312
	<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>			<b>1.008.677</b>
	<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>			<b>217.394</b>
<b>5</b>	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			<b>Forudbetaling er kr.</b>
	Kostpris, primo			17.291
	<b>Kostpris, ultimo</b>			<b>17.291</b>
	Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver			27.430
	<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>			<b>27.430</b>
	<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>			<b>44.720</b>
<b>6</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Selskabs- kapital kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
	Saldo primo	125.000	45.414	170.414
	Årets resultat	0	235.171	235.171
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>280.585</b>	<b>405.585</b>
<b>7</b>	<b>Hovedaktivitet</b>			
	Selskabets hovedbeskæftigelse er drift af erhvervs-mæssigt handel- og kioskvirksomhed, samt spillehal.			

## Noter til årsrapporten

---

### **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.