



P. Andersen & Søn A/S

Ganløsevej 4, 3540 Lyngø

CVR-nr. 26 47 57 32

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. april 2016

Klaus Ellemann Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for P. Andersen & Søn 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lynge, den 8. april 2016

Direktion

Klaus Ellemann Andersen
adm. direktør

Bestyrelse

Jørgen Ellemann Andersen

Klaus Ellemann Andersen

Randi Ellemann Andersen

Dorthe Ellemann Andersen

Jens Ellemann Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionærerne i P. Andersen & Søn A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for P. Andersen & Søn A/S for regnskabsåret 1. januar - 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 - 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.

Roskilde, den 8. april 2016

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

René Mørch Sørensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

P. Andersen & Søn A/S

Ganløsevej 4

3540 Lyngø

Telefon: 44 94 46 88

Hjemmeside: www.p-andersen.dk

CVR-nr.: 26 47 57 32

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Jørgen Ellemann Andersen, Ganløsevej 4, 3540 Lyngø

Klaus Ellemann Andersen, Lyngøparken 8, 3540 Lyngø

Randi Ellemann Andersen, Skærødvej 29, 3200 Helsingør

Dorthe Ellemann Andersen, Vinkelvej 16, 3540 Lyngø

Jens Ellemann Andersen, Granhegnet 6, 3210 Vejby

Direktion

Klaus Ellemann Andersen, Lyngøparken 8, 3540 Lyngø, adm. direktør

Revision

RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i bearbejdning af jern og metalplader med henblik på produktion af kundespecifikke produkter. Selskabet fremstiller desuden rehabiliteringsudstyr, der primært afsættes til hospitaler og den øvrige sociale sektor.

Produkterne afsættes primært i Danmark, mens eksport til såvel EU-lande som øvrige udland udgør en mindre del af den samlede omsætning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 4.696 t.kr. mod 4.728 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 375 t.kr. mod 457 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har i året opnået et positivt resultat, der dog er lidt mindre end sidste år. Selskabet har igen i år oplevet omsætningsfremgang, men tilgængæld er omkostningerne også steget lidt efter de seneste års besparelser.

Som følge af årets overskud er den ansvarlige kapital nu retableret.

På baggrund af udarbejdede budgetter og den realiserede del af 2016 er der opnået finansieringstilsagn fra långiver, der sikrer tilstrækkeligt kapitalberedskab. Det er ledelsens forventning, at selskabet vil være i stand til at generere yderligere positiv indtjening i de kommende år.

Selskabets likvider er i 2015 steget med 1.017 t.kr., nemlig fra 250 t.kr. til 1.267 t.kr.

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

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste	4.695.750	4.727.813
1 Personaleomkostninger	-4.270.816	-4.157.678
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-18.908	-39.807
Driftsresultat	406.026	530.328
Andre finansielle indtægter	935	9.433
2 Øvrige finansielle omkostninger	-32.121	-82.673
Resultat før skat	374.840	457.088
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	374.840	457.088
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	374.840	457.088
Disponeret i alt	374.840	457.088

Balance 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	23.495	24.904
3 Produktionsanlæg og maskiner	52.289	27.839
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>75.784</u>	<u>52.743</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>75.784</u>	<u>52.743</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	433.039	395.617
Varer under fremstilling	709.114	665.421
Varebeholdninger i alt	<u>1.142.153</u>	<u>1.061.038</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.214.944	2.275.650
Igangværende arbejder for fremmed regning	220.420	284.375
Andre tilgodehavender	82.500	101.012
Tilgodehavender i alt	<u>1.517.864</u>	<u>2.661.037</u>
Likvide beholdninger	<u>1.266.743</u>	<u>249.718</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.926.760</u>	<u>3.971.793</u>
Aktiver i alt	<u>4.002.544</u>	<u>4.024.536</u>

Balance 31. december

Passiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	600.000	600.000
6	Overført resultat	121.987	-252.853
	Egenkapital i alt	<u>721.987</u>	<u>347.147</u>
Gældsforpligtelser			
	Anden gæld	<u>1.882.341</u>	<u>2.141.267</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.882.341</u>	<u>2.141.267</u>
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	132.130
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	591.441	595.954
	Anden gæld	<u>806.775</u>	<u>808.038</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.398.216</u>	<u>1.536.122</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.280.557</u>	<u>3.677.389</u>
	Passiver i alt	<u>4.002.544</u>	<u>4.024.536</u>
7	Eventualposter		
8	Nærtstående parter		

Noter

	2015 kr.	2014 kr.
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	3.852.967	3.703.159
Pensioner	259.339	270.913
Andre omkostninger til social sikring	22.722	23.399
Personalemkostninger i øvrigt	135.788	160.207
	4.270.816	4.157.678
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	11	11
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre rentekomkostninger	32.121	82.673
	32.121	82.673
3. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. januar 2015	1.348.802	1.348.802
Tilgang i årets løb	24.450	0
Kostpris 31. december 2015	1.373.252	1.348.802
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-1.320.963	-1.287.843
Årets afskrivninger	0	-33.120
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	-1.320.963	-1.320.963
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	52.289	27.839

Noter

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 kr.
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2015	157.571	128.273
Tilgang i årets løb	17.500	29.299
Kostpris 31. december 2015	175.071	157.572
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-132.668	-125.981
Årets afskrivninger	-18.908	-6.687
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	-151.576	-132.668
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	23.495	24.904
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	600.000	600.000
	600.000	600.000
Aktiekapitalen består af 600 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.		
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	-252.853	-709.941
Årets overførte overskud eller underskud	374.840	457.088
	121.987	-252.853
7. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har indgået huslejekontrakt med 6 måneders opsigelsesvarsel. Huslejeforpligtelsen udgør pr. 31. december 2015 tkr. 405.		
8. Nærtstående parter		
Ejerforhold		
Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:		
Klaus Ellemann Andersen, Lyngeparken 8, 3540 Lyngø		
Jens Ellemann Andersen, Granhegnet 6, 3210 Vejby		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for P. Andersen & Søn 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. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Ordrer produceret for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på ordren og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

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 på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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:

Produktionsanlæg og maskiner	3-7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år

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

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer samt direkte lønomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

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 generalforsamlingen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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