

Palle Frederiksen ApS

Hjemstedsadresse: Kronprinsessevej 23, 3480 Fredensborg

CVR-nummer 27 52 42 73

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den ^{27,9} 2016



Palle Frederiksen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	Palle Frederiksen ApS Kronprinsessevej 23 3480 Fredensborg Hjemstedskommune: Fredensborg
Direktion	Palle Frederiksen
Bank	Nykredit Bank A/S Hovedgaden 55 A 2970 Hørsholm
Stiftelsesdato	21. juni 2006
Regnskabsår	1. juli – 30.juni

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i året været at drive revisionsvirksomhed samt rådgivning og assistance hermed i forbindelse med tilgrænsende områder.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes som tilfredsstillende og i overensstemmelse med forventningerne.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Palle Frederiksen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Direktionen anser betingelser for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredensborg, den 27.9 2016

Direktion



Palle Frederiksen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Palle Frederiksen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Palle Frederiksen ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, den 27/9 2016

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63



Niels Borum Madsen
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Palle Frederiksen ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 og nedskrivninger.

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse og 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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

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.

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 – 10	år
-----------------------------------------	--------	----

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger og fortjeneste indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af hver enkelt arbejdes stade.

Modtagne betalinger ved acontofaktureringer er fratrukket heri.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Regnskabspraxis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab Fredensborg Invest ApS. Som følge heraf indregnes aktuelle skatteforpligtelser og aktuelle skatteforpligtelser i balancen enten under "tilgodehavender eller gæld til tilknyttede virksomheder".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gæld

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	1.420.225	1.320.013
1 Personaleomkostninger	809.452	564.929
3 Afskrivninger	30.333	0
Resultat af primær drift	580.440	755.084
Finansielle indtægter	23.611	33.434
Resultat før skat	604.051	788.518
2 Skat af årets resultat	137.727	182.907
Årets resultat	466.324	605.611
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	466.324	605.611
Overført til overført resultat	0	0
Disponeret	466.324	605.611

Balance 30. juni**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	229.667	0
Materielle anlægsaktiver	229.667	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	91.625	95.700
Igangværende arbejder	262.940	298.760
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	388.546
Tilgodehavender	354.565	783.006
Likvide beholdninger	696.106	550.100
Omsætningsaktiver	1.050.671	1.333.106
Aktiver i alt	1.280.338	1.333.106

Balance 30. juni**Passiver**

Note	2015/16	2014/15
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	227.926	227.926
Foreslået udbytte	466.324	605.611
4 Egenkapital	819.250	958.537
Hensættelse til udskudt skat	62.401	61.631
Hensatte forpligtelser	62.401	61.631
Gæld til tilknyttede virksomheder	30.990	0
Anden gæld	367.697	312.938
Kortfristet gæld	398.687	312.938
Gæld i alt	398.687	312.938
Passiver i alt	1.280.338	1.333.106
5 Eventualforpligtelser		

Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
1 Personalemkostninger		
Lønninger og gager	753.041	483.628
Andre omkostninger til social sikring mv.	56.411	81.301
	809.452	564.929
Gennemsnitligt antal medarbejdere	2	2
2 Selskabsskat		
Aktuel skat af årets resultat	136.957	195.441
Regulering af udskudt skat	770	(12.533)
	137.727	182.907
3 Materielle anlægsaktiver		2015/16
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum 1. juli		0
Årets afgang		0
Årets tilgang		260.000
Anskaffelsessum 30. juni		260.000
Afskrivninger 1. juli		0
Årets afskrivninger		30.333
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang		0
Afskrivninger 30. juni		30.333
Regnskabsmæssig værdi 31. juni		229.667

Noter til årsrapporten

		2015/16	2014/15
4 Egenkapital			
	Selskabs kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. juli	125.000	227.926	605.611
Udbetalt udbytte	0	0	(605.611)
Årets resultat	0	0	466.324
Egenkapital 30. juni	125.000	227.926	466.324

Selskabskapitalen består af 125 anparter af kr. 1.000.

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Fredensborg Invest ApS som administrationselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.