

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))  
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)  
Ulrik Dahl (Reg. revisor)  
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)  
John Lauritsen (Statsaut. revisor)

 **JS REVISION**  
STATSAUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB  
(CVR-nr. 30836081)

## Per Frederiksen ApS

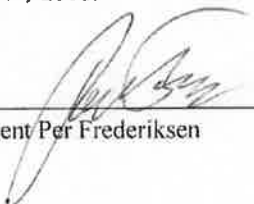
Ydunsvej 4, 3400 Hillerød

CVR-nr. 28 30 37 42

### Årsrapport for 2015

(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 15/5 2016.

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent Per Frederiksen

Hjemstedskommune: Hillerød

EGEGÅRDSVEJ 39 B  
2610 RØDOVRE  
WWW.JSREVISION.DK

DANSKE  
REVISORER  
F S R\*

TELEFON 36 41 48 00  
TELEFAX 36 41 48 99  
MAILBOX@JSREVISION.DK

## Ledelsens årsberetning

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er isvirksomhed samt dermed, efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

### **Økonomisk udvikling**

Den forløbne regnskabsperiode har givet et tilfredsstillende resultat.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Der er efter regnskabsårets udløb, ikke indtruffet betydningsfulde begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

### **Forventet udvikling**

Selskabets kapital er tabt. Der henvises til note 7 herom. Der er i år tilført selskabet en overskudsgivende aktivitet som ledelsen har arbejdet med i andet regi i en lang årrække. Der forventes et lignende resultat de kommende år hvorved egenkapitalen kan reetableres.

## Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Per Frederiksen ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

### **Revision af årsrapport**

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derfor mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

Hillerød, den 27. maj 2016

### **Direktion**

Per Frederiksen

### **Bestyrelse**

Per Frederiksen



Annie Frederiksen



## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

### **Til den daglige ledelse i Per Frederiksen ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Per Frederiksen ApS for 2015 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 etiske 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.

Rødovre, den 27. maj 2016

### **JS Revision**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 30 83 60 81

  
Allan Seiersen  
statsaut. revisor

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

### Resultatopgørelsen

#### **Indtægtskriterium**

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Selskabsskatten er afsat med 23,5 % excl. rentetillæg.

Udskudt skat er beregnet med 22 % af forskellen mellem regnskabs- og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

### Balancen

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Driftsmidler og inventar afskrives lineært over 5 år.

Inventaranskaffelser under kr. 12.800 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

#### **Varebeholdninger**

Varelager er målt til kostpris. Der nedskrives til nettorealisationsværdien såfremt denne er lavere.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

#### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2015

Note		2015	2014
		kr.	kr.
	<b>Indtægter</b>		
	Bruttofortjeneste	5.989.300	7.483.416
	<b>Udgifter</b>		
1	Andre eksterne udgifter	-450.887	-515.953
2	Personaleudgifter	-5.425.985	-5.403.153
	<b>Resultat før afskrivninger</b>	112.428	1.564.310
4	Afskrivninger	-51.899	-69.201
	<b>Resultat før finansiering</b>	60.529	1.495.109
	Renteindtægter	0	0
	Renteudgifter	-139.566	-84.492
	<b>Resultat før skat</b>	-79.037	1.410.617
3	Beregnete skatter	0	0
	<b>Årets resultat</b>	-79.037	1.410.617
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført til næste år	-79.037	1.410.617
	Udbytte	0	0
		-79.037	1.410.617

Balance pr. 31/12 2015

Note		31/12 2015	31/12 2014
	<b>AKTIVER</b>	kr.	kr.
	Driftsmidler og inventar	<u>155.699</u>	<u>207.598</u>
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>155.699</u>	<u>207.598</u>
4	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>155.699</u>	<u>207.598</u>
	Varelager	<u>677.900</u>	<u>1.304.800</u>
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<u>677.900</u>	<u>1.304.800</u>
	Debitorer	66.311	46.753
	Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>73.038</u>
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>66.311</u>	<u>119.791</u>
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>39.501</u>	<u>40.297</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>783.712</u>	<u>1.464.888</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u><u>939.411</u></u>	<u><u>1.672.486</u></u>

Balance pr. 31/12 2015

Note	31/12 2015	31/12 2014
	kr.	kr.
	<b>PASSIVER</b>	
	125.000	125.000
	-3.239.898	-3.160.861
	0	0
5	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-3.114.898</b>
3	Udskudt skat	0
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0
	Gæld til kapitalejer	238.939
	Gæld til bank	1.585.019
	Anden gæld	1.876.121
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.280.463</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>4.054.309</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>4.708.347</b>
	<b>939.411</b>	<b>1.672.486</b>
6	<b>Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.</b>	
7	<b>Usikkerhed omkring going concern</b>	

## Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
<b>1 Andre eksterne udgifter</b>		
Salgsomkostninger	-38	55.557
Lokaleomkostninger	100.374	122.695
Administrationsomkostninger	350.551	337.701
	<u>450.887</u>	<u>515.953</u>
<b>2 Personaleudgifter</b>		
Gager og lønninger	4.762.061	4.713.894
Pensioner	478.826	487.833
Andre omkostninger til social sikring	35.100	40.680
Andre personaleudgifter	149.998	160.746
	<u>5.425.985</u>	<u>5.403.153</u>
<b>3 Beregnede skatter</b>		
Beregnet selskabsskat	0	0
Udskudt skat, regulering	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Den samlede udskudte skat andrager	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>4 Anlægsaktiver</b>		
		<u>Driftsmidler og inventar</u>
<b>Materielle</b>		
Anskaffelsessum pr. 1/1 2015		341.296
Tilgang		0
Afgang		0
<b>Anskaffelsessum pr. 31/12 2015</b>		<u>341.296</u>
Afskrivninger pr. 1/1 2015		133.698
Afskrivninger i året		51.899
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang		0
<b>Afskrivninger pr. 31/12 2015</b>		<u>185.597</u>
<b>Bogført værdi pr. 31/12 2015</b>		<u>155.699</u>



<b>5 Egenkapital</b>	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital pr. 1/1 2015	125.000	-3.160.861	0	-3.035.861
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-79.037	0	-79.037
Egenkapital pr. 31/12 2015	<u>125.000</u>	<u>-3.239.898</u>	<u>0</u>	<u>-3.114.898</u>

**6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.**

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser udover dem, der fremgår af årsrapporten.

**7 Usikkerhed omkring going concern**

Ledelsen arbejder i 2016 med en fortsat reetablering af kapitalen.

Ledelsen forventer at reetablering tilvejebringes inden for de næste 5 år.

Ledelsen aflægger på baggrund heraf årsrapporten ud fra en forudsætning om fortsat drift.