

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

 **JS REVISION**
GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB
(CVR-nr. 37999687)

Erhvervsstyrelsen

Per Frederiksen ApS

Ydunsvej 4, 3400 Hillerød

CVR-nr. 28 30 37 42

Årsrapport for 2016

(11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 27/5 2017.



Dirigent Per Frederiksen

Hjemstedskommune: Hillerød

EGEGÅRDSVEJ 39 B
2610 RØDOVRE
WWW.JSREVISION.DK

DANSKE
REVISORER
FSK*

TELEFON 36 41 48 00
MAILBOX@JSREVISION.DK

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at sælge is.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2016.

Resultatet er, efter ledelsens opfattelse, tilfredsstillende og der henvises til årsrapporten herom.

Årets resultat efter skat er opgjort til kr. 772.714, der vurderes som tilfredsstillende. Selskabets

balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.079.852 og en egenkapital på kr. -2.342.184.

Selskabet har tabt kapitalen, og der henvises til note 7 herom.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 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 23. maj 2017

Direktion

Per Frederiksen

Bestyrelse

Per Frederiksen



Annie Frederiksen



Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Per Frederiksen ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Per Frederiksen ApS for 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledelsespåtegning, 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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, den 23. maj 2017

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87


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.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet vareforbrug og andre eksterne udgifter.

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter realiserede og urealiserede kursgevinster- og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22 % 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 anskaffelseskostpris med fradrag af foretagne afskrivninger.

Driftsmidler og inventar afskrives lineært over 5 år, til en scrapværdi på kr. 0.

Inventaranskaffelser under kr. 12.900 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Der afskrives ikke på grunde og bygninger.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2016

Note		2016	2015
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	6.324.108	5.538.413
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	-5.395.066	-5.425.985
	Resultat før afskrivninger	<u>929.042</u>	<u>112.428</u>
2	Afskrivninger	-48.604	-51.899
	Resultat før finansiering	<u>880.438</u>	<u>60.529</u>
	Renteindtægter	0	0
	Renteudgifter	-107.724	-139.566
	Resultat før skat	<u>772.714</u>	<u>-79.037</u>
3	Beregnete skatter	0	0
	Årets resultat	<u><u>772.714</u></u>	<u><u>-79.037</u></u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	772.714	-79.037
	Udbytte	0	0
		<u><u>772.714</u></u>	<u><u>-79.037</u></u>

Balance pr. 31/12 2016

Note		31/12 2016	31/12 2015
	AKTIVER	kr.	kr.
	Driftsmidler og inventar	145.813	155.699
	Grunde og bygninger	300.000	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>445.813</u>	<u>155.699</u>
4	Anlægsaktiver i alt	<u>445.813</u>	<u>155.699</u>
	Varelager	543.200	677.900
	Varebeholdninger i alt	<u>543.200</u>	<u>677.900</u>
	Debitorer	44.139	66.311
3	Udskudt skatteaktiv	0	0
	Andre tilgodehavender	6.700	0
	Tilgodehavender i alt	<u>50.839</u>	<u>66.311</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>40.000</u>	<u>39.501</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>634.039</u>	<u>783.712</u>
	Aktiver i alt	<u>1.079.852</u>	<u>939.411</u>

Balance pr. 31/12 2016

Note	31/12 2016	31/12 2015
	kr.	kr.
	PASSIVER	
	125.000	125.000
	-2.467.184	-3.239.898
	0	0
5	Egenkapital i alt	-2.342.184
		-3.114.898
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0
	Gæld til kapitalejer	2.063.191
	Gæld til bank	535.976
	Anden gæld	822.869
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.422.036
		4.054.309
	Gældsforpligtelser i alt	3.422.036
		4.054.309
	Passiver i alt	1.079.852
		939.411
6	Pantsætninger og garantforpligtelser m.v.	
7	Usikkerhed omkring going concern	

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Gager og lønninger	4.741.659	4.762.061
Pensioner	452.005	478.826
Andre omkostninger til social sikring	117.158	35.100
Andre personaleudgifter	84.244	149.998
	<u>5.395.066</u>	<u>5.425.985</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>16</u>	<u>16</u>
2 Afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel	48.604	0
	<u>48.604</u>	<u>0</u>
3 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	0	0
Udskudt skat, regulering	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>0</u>	<u>0</u>

4 Anlægsaktiver

Materielle	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Driftsmidler og inventar</u>
Anskaffelsessum pr. 1/1 2016	0	341.296
Tilgang	300.000	50.000
Afgang	0	-31.282
Anskaffelsessum pr. 31/12 2016	<u>300.000</u>	<u>360.014</u>
Afskrivninger pr. 1/1 2016	0	185.597
Afskrivninger i året	0	48.604
Tilbageførte afskrivninger	0	-20.000
Afskrivninger pr. 31/12 2016	<u>0</u>	<u>214.201</u>
Bogført værdi pr. 31/12 2016	<u>300.000</u>	<u>145.813</u>

5 Egenkapital

	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2016	125.000	-3.239.898	0	-3.114.898
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	772.714	0	772.714
Egenkapital pr. 31/12 2016	<u>125.000</u>	<u>-2.467.184</u>	<u>0</u>	<u>-2.342.184</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 2017 med en fortsat reetablering af kapitalen.

Ledelsen forventer at reetablering tilvejebringes inden for de næste 4 år.

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