

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

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

Erhvervsstyrelsen

Per Frederiksen ApS


Hestehavevej 23, 3400 Hillerød

CVR-nr. 28 30 37 42

Årsrapport for 2017

(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 30/5 2018.



Dirigent Per Frederiksen

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at sælge is.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2017, idet selskabet har afhændet den væsentligste aktivitet vedrørende is-salg. Bruttofortjenesten er således påvirket positivt af engangsindtægt på kr. 266.885 fra salg af driftsmidler.

Årets resultat efter skat er opgjort til kr. 121.993, der vurderes som tilfredsstillende. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 669.175 og en egenkapital på kr. -2.220.191.

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

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 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 9. 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 2017 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 Etiske 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 9. maj 2018

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87



Allan Seiersen

statsaut. revisor

mnc28744

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.

Personaleomkostninger

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

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.

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 anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

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

Inventaranskaffelser under kr. 13.200 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Der afskrives ikke på grunde.

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 2017

Note		2017	2016
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	5.271.557	6.324.108
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	-5.069.767	-5.395.066
	Resultat før afskrivninger	<u>201.790</u>	<u>929.042</u>
2	Afskrivninger	<u>0</u>	<u>-48.604</u>
	Resultat før finansiering	<u>201.790</u>	<u>880.438</u>
	Renteindtægter	0	0
	Renteudgifter	<u>-79.797</u>	<u>-107.724</u>
	Resultat før skat	<u>121.993</u>	<u>772.714</u>
3	Beregnete skatter	<u>0</u>	<u>0</u>
	Årets resultat	<u><u>121.993</u></u>	<u><u>772.714</u></u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	121.993	772.714
	Udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u><u>121.993</u></u>	<u><u>772.714</u></u>

Balance pr. 31/12 2017

Note		31/12 2017	31/12 2016
	AKTIVER	kr.	kr.
	Driftsmidler og inventar	0	145.813
	Grunde og bygninger	300.000	300.000
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>300.000</u>	<u>445.813</u>
4	Anlægsaktiver i alt	<u>300.000</u>	<u>445.813</u>
	Varelager	0	543.200
	Varebeholdninger i alt	<u>0</u>	<u>543.200</u>
	Debitorer	9.626	44.139
3	Udskudt skatteaktiv	0	0
	Andre tilgodehavender	335.903	6.700
	Tilgodehavender i alt	<u>345.529</u>	<u>50.839</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>23.646</u>	<u>40.000</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>369.175</u>	<u>634.039</u>
	Aktiver i alt	<u>669.175</u>	<u>1.079.852</u>

Balance pr. 31/12 2017

Note	31/12 2017	31/12 2016	
	kr.	kr.	
	PASSIVER		
	Anpartskapital	125.000	125.000
	Overført til næste år	-2.345.191	-2.467.184
	Afsat udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
5	Egenkapital i alt	<u><u>-2.220.191</u></u>	<u><u>-2.342.184</u></u>
	Gæld til kapitalejer	1.505.191	2.063.191
	Gæld til bank	438.480	535.976
	Anden gæld	<u>945.695</u>	<u>822.869</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u><u>2.889.366</u></u>	<u><u>3.422.036</u></u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u><u>2.889.366</u></u>	<u><u>3.422.036</u></u>
	Passiver i alt	<u><u>669.175</u></u>	<u><u>1.079.852</u></u>
6	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		
7	Usikkerhed omkring going concern		

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Gager og lønninger	4.624.861	4.741.659
Pensioner	325.784	452.005
Andre omkostninger til social sikring	69.322	150.913
Andre personaleudgifter	49.800	50.489
	<u>5.069.767</u>	<u>5.395.066</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>16</u>	<u>16</u>
2 Afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel	<u>0</u>	<u>48.604</u>
	<u>0</u>	<u>48.604</u>
3 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	0	0
Udskudt skat, regulering	<u>0</u>	<u>0</u>
	<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 2017	300.000	360.014
Tilgang	0	0
Afgang	0	-360.014
Anskaffelsessum pr. 31/12 2017	<u>300.000</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 1/1 2017	0	214.201
Afskrivninger i året	0	0
Tilbageførte afskrivninger	0	-214.201
Afskrivninger pr. 31/12 2017	<u>0</u>	<u>0</u>
Bogført værdi pr. 31/12 2017	<u>300.000</u>	<u>0</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 2017	125.000	-2.467.184	0	-2.342.184
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	121.993	0	121.993
Egenkapital pr. 31/12 2017	<u>125.000</u>	<u>-2.345.191</u>	<u>0</u>	<u>-2.220.191</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 2018 med en fortsat reetablering af kapitalen.

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

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