

Palle Petersen A/S

ÅRSRAPPORT

2015

CVR 28 47 99 64

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 10 / 2 2016

Dirigent

INDHOLD

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning..... | 3 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger..... | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab 1. januar – 31. december 2015 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| | |
| Balance..... | 10 |
| | |
| Noter..... | 12 |

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Direktion og bestyrelse har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Palle Petersen A/S.

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 resultatet.

Registreret revisor cand. merc. Olav Abildgaard har assisteret med gennemgang og opstilling af årsrapporten, samt opgjort den skattepligtige indkomst.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev 21. januar 2016

Direktion:

Palle Petersen

Bestyrelse:

Palle Petersen

Dorte No 'Omi Petersen

Kim Rosenlund

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Selskabet

Palle Petersen A/S
Ved Færggården 44
6100 Haderslev

Telefon adm. 25 38 89 05

CVR-nr.: 28 47 99 64

Stiftet: 25. januar 2005

Hjemsted: Haderslev

Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Bestyrelse

Palle Petersen
Dorte No´Omi Petersen
Kim Rosenlund

Direktion

Palle Petersen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er køb og salg og montering af solfilm.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Palle Petersen A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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 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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger,

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

Tekniske anlæg og maskiner samt 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:

Tekniske anlæg og maskiner 5 år

Indretning af lejede lokaler 10 år

Aktiver med en kostpris på under 12.600 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er 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 samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

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

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1/1 – 31/12 2015

| <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|------------------------|-------------|-------------|
| | 1.276.941 | 1.344.199 |
| Bruttofortjeneste | | |
| | -1.027.699 | -1.138.247 |
| Personaleomkostninger | | |
| | 249.242 | 205.952 |
| | -153.412 | -163.586 |
| Administration | | |
| | 95.830 | 42.366 |
| 1. | -59.342 | -106.929 |
| Afskrivninger | | |
| | 36.488 | -64.563 |
| | 555 | 2.367 |
| Renteindtægter | | |
| | 0 | -27 |
| Renteudgifter | | |
| | 37.043 | -62.223 |
| Resultat før skat | | |
| 2. | -13.466 | 0 |
| Selskabsskat | | |
| | 23.577 | -62.223 |
| Årets resultat | | |
| Der fordeles således: | | |
| | 0 | 98.400 |
| Udbytte | | |
| | 23.577 | -160.623 |
| Overføres til næste år | | |
| I alt | 23.577 | -62.223 |

Balance 31. december 2015

AKTIVER

| <u>Note</u> | | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|-------------|------------------------------|------------------|------------------|
| | <u>Anlægsaktiver</u> | | |
| 1. | Indretning af lejede lokaler | 9.111 | 27.334 |
| 1. | Driftsmidler | <u>150.772</u> | <u>191.891</u> |
| | | <u>159.883</u> | <u>219.225</u> |
| | <u>Omsætningsaktiver</u> | | |
| | <u>Varelager</u> | | |
| | Varelager | <u>93.692</u> | <u>112.719</u> |
| | <u>Tilgodehavender</u> | | |
| | Aconto skat | 28.000 | 45.000 |
| | Varedebitorer | <u>34.075</u> | <u>63.041</u> |
| | | <u>62.075</u> | <u>108.041</u> |
| | <u>Likvide midler</u> | <u>786.103</u> | <u>636.732</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>941.870</u> | <u>857.492</u> |
| | Aktiver i alt | <u>1.101.753</u> | <u>1.076.717</u> |

Balance 31. december 2015

PASSIVER

| <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|-------------------------|------------------|------------------|
| <u>Egenkapital</u> | | |
| Aktiekapital | 500.000 | 500.000 |
| Skyldigt udbytte | 0 | 98.400 |
| Overført resultat primo | 252.428 | 413.051 |
| Overført resultat | <u>23.577</u> | <u>-160.623</u> |
| Egenkapital i alt | <u>776.005</u> | <u>850.828</u> |
| | | |
| <u>Gæld</u> | | |
| Selskabsskat | 13.466 | 0 |
| Anden gæld | <u>312.282</u> | <u>225.889</u> |
| Gæld i alt | <u>325.748</u> | <u>225.889</u> |
| | | |
| Passiver i alt | <u>1.101.753</u> | <u>1.076.717</u> |

Noter

Note 1. – Anlægsaktiver

| | <u>Indretning</u> | <u>Driftsmidler</u> |
|----------------------------|-------------------|---------------------|
| Anskaffelsessum primo | 182.230 | 205.597 |
| Årets tilgang | 0 | 0 |
| Anskaffelsessum ultimo | <u>182.230</u> | <u>205.597</u> |
| | | |
| Afskrivninger primo | 154.896 | 13.706 |
| Tilbageførte afskrivninger | 0 | 0 |
| Årets afskrivninger | 18.223 | 41.119 |
| Afskrivninger ultimo | <u>173.119</u> | <u>54.825</u> |
| | | |
| Bogført værdi ultimo | <u>9.111</u> | <u>150.772</u> |

Note 2. – Selskabsskat

Er beregnet af den skattepligtige indkomst