



ÅRSRAPPORT

1. APRIL 2015 - 31. MARTS 2016

PER VESTERGAARD & SØN APS

Torvegade 57

1400 København K

CVR-nr. 29 53 13 15

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 31/8 2016

Per Vestergaard

Dirigentens navn tillige med blokbogstaver

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	4-5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse 1. april 2015 - 31. marts 2016	10
Balance pr. 31. marts 2016	11-12
Noter	13-15

Selskab

Per Vestergaard & Søn ApS
Torvegade 57
1400 København K

CVR-nummer 29 53 13 15

10. regnskabsår

Hjemsted: København

Direktion

Jacob Vestergaard
Per Vestergaard

Revision

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Tore Kolby, statsautoriseret revisor

Hovedaktiviteter

Per Vestergaard & Søn ApS' hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive handel med bolig- og kontorindretning.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på kr. 4.025.686 og har således indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 31. marts 2016.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. april 2015 - 31. marts 2016 for Per Vestergaard & Søn ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016.

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


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 31. august 2016

I direktionen



Jacob Vestergaard



Per Vestergaard

Til kapitalejerne i Per Vestergaard & Søn ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Per Vestergaard & Søn ApS for regnskabsåret 2015/16. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidet gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Søborg, den 31. august 2016

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)


Tøse Kolby
statsautoriseret revisor

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING, forsat

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning", andre driftsindtægter samt "eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes faktureringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning. Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne vare- og kunderabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance ved salg af anlægsaktiver.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt salgs-, lokale-, og administrationsomkostninger.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 23,5% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med Per Vestergaard Holding ApS som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskatteovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Selskabsskat samt sambeskatningsbidrag vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivninger påbegyndes når aktiverne er klar til ibrugtagning. Aktiverne afskrives lineært over deres forventede brugstid:

Grunde og bygninger

50 år

Småanskaffelser under kr. 12.800 er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste/tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under bruttofortjeneste og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Tilgodehavender

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

PASSIVER**Egenkapital**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Gældsforpligtelser i øvrigt

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

RESULTATOPGØRELSE

10

1. APRIL 2015 - 31. MARTS 2016

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
BRUTTOFORTJENESTE	5.156.575	2.681.040
4 Af- og nedskr. på materielle anlægsaktiver	<u>-34.672</u>	<u>-34.672</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	5.121.903	2.646.368
1 Andre finansielle indtægter	380.647	269.084
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-243.643</u>	<u>-229.618</u>
RESULTAT FØR SKAT	5.258.907	2.685.834
3 Skat af årets resultat	<u>-1.233.221</u>	<u>-656.628</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>4.025.686</u></u>	<u><u>2.029.206</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Overført resultat	4.025.686	1.529.206
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>500.000</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>4.025.686</u></u>	<u><u>2.029.206</u></u>

AKTIVER

<u>Note</u>	<u>31/3 2016</u>	<u>31/3 2015</u>
4 Grunde og bygninger	<u>3.152.083</u>	<u>3.186.755</u>
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>3.152.083</u>	<u>3.186.755</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>3.152.083</u>	<u>3.186.755</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>11.693.700</u>	<u>7.630.133</u>
TILGODEHAVENDER	<u>11.693.700</u>	<u>7.630.133</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>1.639.627</u>	<u>1.592.992</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>13.333.327</u>	<u>9.223.125</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>16.485.410</u></u>	<u><u>12.409.880</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/3 2016</u>	<u>31/3 2015</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	10.753.435	6.727.749
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>500.000</u>
5 EGENKAPITAL	<u>10.878.435</u>	<u>7.352.749</u>
3 Hensættelse til udskudt skat	<u>21.120</u>	<u>15.594</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>21.120</u>	<u>15.594</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	66.592	52.020
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.867.151	3.978.809
Skyldigt sambeskatningsbidrag	1.227.695	649.535
Anden gæld	<u>424.417</u>	<u>361.173</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>5.585.855</u>	<u>5.041.537</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>5.585.855</u>	<u>5.041.537</u>
PASSIVER I ALT	<u>16.485.410</u>	<u>12.409.880</u>
6 Eventualforpligtelser		

<u>1 Andre finansielle indtægter</u>		<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>	
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder		269.436	263.882	
Finansielle indtægter i øvrigt		<u>111.211</u>	<u>5.202</u>	
I ALT		<u><u>380.647</u></u>	<u><u>269.084</u></u>	
<u>2 Øvrige finansielle omkostninger</u>		<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>	
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder		238.807	229.618	
Finansielle omkostninger i øvrigt		<u>4.836</u>	<u>0</u>	
I ALT		<u><u>243.643</u></u>	<u><u>229.618</u></u>	
<u>3 Selskabsskat og udskudt skat</u>				
	<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resultatopgørelse</u>	<u>2014/15</u>
Skyldig pr. 1/4 2015	649.535	15.594	0	0
Skat af årets resultat	1.227.695	5.526	1.233.221	656.628
Refusion, sambeskatning	<u>-649.535</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
SKYLDIG PR. 31/3 2016	<u><u>1.227.695</u></u>	<u><u>21.120</u></u>		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u><u>1.233.221</u></u>	<u><u>656.628</u></u>

4 Anlægs- og afskrivningsoversigt,
materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	I ALT	31/3 2015
Kostpris pr. 1/4 2015	3.324.000	3.324.000	3.324.000
Tilgang i året	0	0	0
Afgang i året	0	0	0
KOSTPRIS PR. 31/3 2016	<u>3.324.000</u>	<u>3.324.000</u>	<u>3.324.000</u>
Af- og nedskrivninger pr. 1/4 2015	137.245	137.245	102.573
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets afskrivninger	34.672	34.672	34.672
Af- og nedskrivn., afgang i året	0	0	0
AF- OG NEDSKR. PR. 31/3 2016	<u>171.917</u>	<u>171.917</u>	<u>137.245</u>
REGN. VÆRDI PR. 31/3 2016	<u>3.152.083</u>	<u>3.152.083</u>	<u>3.186.755</u>

5 Egenkapital	31/3 2016	31/3 2015
Virksomhedskapital pr. 31/3 2016	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Overført resultat pr. 1/4 2015	6.727.749	5.198.543
Overført af årets resultat	<u>4.025.686</u>	<u>1.529.206</u>
Overført resultat pr. 31/3 2016	<u>10.753.435</u>	<u>6.727.749</u>
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 1/4 2015	500.000	0
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	-500.000	0
Forslag til udbytte	<u>0</u>	<u>500.000</u>
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 31/3 2016	<u>0</u>	<u>500.000</u>
Egenkapital pr. 31/3 2016	<u><u>10.878.435</u></u>	<u><u>7.352.749</u></u>

Virksomhedskapitalen består af 125 stk. anparter á kr. 1.000. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter subsidiært og pro rata for øvrige koncernselskabers forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte.

Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Per Vestergaard Holding ApS. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskat kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.