

**Per Schack A/S  
Ryttervejen 10  
5240 Odense NØ  
CVR-nr. 29540942**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23.06.2016

**Dirigent**

---

Navn: Per Schack

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Per Schack A/S  
Ryttervejen 10  
5240 Odense NØ

CVR-nr.: 29540942

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### **Bestyrelse**

Per Schack  
Mogens Schack  
Per Brandt Pedersen

### **Direktion**

Per Schack

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Tværkajen 5  
Postboks 10  
5100 Odense C

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Per Schack A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 23.06.2016

### Direktion

Per Schack

### Bestyrelse

Per Schack

Mogens Schack

Per Brandt Pedersen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Per Schack A/S

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Per Schack A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015. 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på oplysninger i note 1 vedrørende fortsat drift, likviditetsberedskab, finansielle forhold og driftstiltag i selskabet. Selskabets fortsatte drift er betinget af den fortsatte finansiering fra selskabets finansieringskilder, herunder hovedleverandør og andre kreditorer. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at den fortsatte finansiering opnås, og at de igangsatte tiltag til sikring af positiv drift gennemføres og har derfor aflagt årsrapporten med fortsat drift for øje.

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabet har tabt virksomhedskapitalen.

#### Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

##### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi gøre opmærksom på, at selskabet i regnskabsåret ikke har angivet moms korrekt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 23.06.2016

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

Johnny Bækholm  
statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive tømrervirksomhed samt anden hertil knyttet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets udvikling og resultat som tilfredsstillende. Årets resultat udviser et overskud på 741 t.kr., hvorefter selskabets egenkapital er negativ med 3.289 t.kr. ved årets slutning.

Selskabet har således i tidligere regnskabsår tabt hele virksomhedskapitalen, hvorved selskabet fortsat er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven. Ledelsen har fokus på udvikling af selskabets aktiviteter og på tilpasning af virksomhedens omkostninger til selskabets drift.

Årsregnskabet aflægges efter de principper, der er gældende ved fortsat drift. Ledelsen forventer således, at virksomhedskapitalen vil blive reetableret ved positiv indtjening i de kommende regnskabsår.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at den fornødne likviditet er til rådighed.

Selskabet er således afhængig af, at kreditgivning fra hovedleverandør og andre kreditorer fortsat kan fastholdes. Der er i regnskabsåret 2016 indgået frivillige kreditorordninger med hovedleverandør og andre kreditorer som led i afvikling af selskabets gæld. Det er ledelsens opfattelse, at kreditgivning fra hovedleverandør og andre kreditorer vil fortsætte, samt at driften vil udvikle sig positivt. Ledelsen har derfor valgt at aflægge selskabets årsregnskab efter de principper, der er gældende for fortsat drift.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).



## Anvendt regnskabspraksis

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

## Balancen

### Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der er fastsat til 10 år.

## Anvendt regnskabspraksis

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelses-  
omkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af ned-  
skrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte  
igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressource-  
forbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**Resultatopgørelse for 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.265.997</b>	<b>4.566</b>
Personaleomkostninger	2	(3.010.331)	(4.272)
Af- og nedskrivninger	3	(177.040)	(70)
Andre driftsomkostninger		(15.763)	0
<b>Driftsresultat</b>		<b>1.062.863</b>	<b>224</b>
Andre finansielle indtægter		3.088	2
Andre finansielle omkostninger		(325.089)	(91)
<b>Årets resultat</b>		<b>740.862</b>	<b>135</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		740.862	135
		<b>740.862</b>	<b>135</b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Goodwill		60.000	120
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	4	<b>60.000</b>	<b>120</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		15.941	38
Indretning af lejede lokaler		2.960.000	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>2.975.941</b>	<b>38</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>3.035.941</b>	<b>158</b>
Råvarer og hjælpematerialer		610.650	795
<b>Varebeholdninger</b>		<b>610.650</b>	<b>795</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		383.657	1.243
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.613.488	1.827
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		45.152	39
Andre tilgodehavender		472.091	25
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.514.388</b>	<b>3.134</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>450.970</b>	<b>57</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>3.576.008</b>	<b>3.986</b>
<b>Aktiver</b>		<b>6.611.949</b>	<b>4.144</b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500
Overført overskud eller underskud		<u>(3.788.677)</u>	<u>(4.530)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>(3.288.677)</u></b>	<b><u>(4.030)</u></b>
Anden gæld		<u>53.000</u>	<u>0</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b><u>53.000</u></b>	<b><u>0</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	1.009.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.950.753	3.578
Anden gæld		<u>4.887.873</u>	<u>4.596</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>9.847.626</u></b>	<b><u>8.174</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>9.900.626</u></b>	<b><u>8.174</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>6.611.949</u></b>	<b><u>4.144</u></b>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud el- ler under- skud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	500.000	(4.529.539)	(4.029.539)
Årets resultat	0	740.862	740.862
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>(3.788.677)</b>	<b>(3.288.677)</b>

## Noter

### 1. Going concern

Ledelsen anser årets udvikling og resultat som tilfredsstillende. Årets resultat udviser et overskud på 741 t.kr., hvorefter selskabets egenkapital er negativ med 3.289 t.kr. ved årets slutning.

Selskabet har således i tidligere regnskabsår tabt hele virksomhedskapitalen, hvorved selskabet fortsat er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven. Ledelsen har fokus på udvikling af selskabets aktiviteter og på tilpasning af virksomhedens omkostninger til selskabets drift.

Årsregnskabet aflægges efter de principper, der er gældende ved fortsat drift. Ledelsen forventer således, at virksomhedskapitalen vil blive reetableret ved positiv indtjening i de kommende regnskabsår.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at den fornødne likviditet er til rådighed.

Selskabet er således afhængig af, at kreditgivning fra hovedleverandør og andre kreditorer fortsat kan fastholdes. Der er i regnskabsåret 2016 indgået frivillige kreditorordninger med hovedleverandør og andre kreditorer som led i afvikling af selskabets gæld. Det er ledelsens opfattelse, at kreditgivning fra hovedleverandør og andre kreditorer vil fortsætte, samt at driften vil udvikle sig positivt. Ledelsen har derfor valgt at aflægge selskabets årsregnskab efter de principper, der er gældende for fortsat drift.

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	2.758.781	3.523
Pensioner	122.716	519
Andre omkostninger til social sikring	128.834	230
	<b>3.010.331</b>	<b>4.272</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>3. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	300.000	60
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	22.040	10
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(145.000)	0
	<b>177.040</b>	<b>70</b>



## Noter

	<b>Goodwill kr.</b>	
	<u>                    </u>	
<b>4. Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		600.000
<b>Kostpris ultimo</b>		<u><b>600.000</b></u>
Af- og nedskrivninger primo		(480.000)
Årets afskrivninger		<u>(60.000)</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<u><b>(540.000)</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<u><b>60.000</b></u>
	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>	<b>Indretning af lejede lokaler kr.</b>
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	508.581	0
Tilgange	<u>0</u>	<u>3.200.000</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>508.581</b></u>	<u><b>3.200.000</b></u>
Af- og nedskrivninger primo	(470.600)	0
Årets nedskrivninger	0	(240.000)
Årets afskrivninger	<u>(22.040)</u>	<u>0</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u><b>(492.640)</b></u>	<u><b>(240.000)</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>15.941</b></u>	<u><b>2.960.000</b></u>
	<b>Forfald inden for 12 måneder 2015 kr.</b>	<b>Forfald efter 12 måneder 2015 kr.</b>
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>6. Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Anden gæld	<u>1.009.000</u>	<u>53.000</u>
	<u><b>1.009.000</b></u>	<u><b>53.000</b></u>

## 7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasing og- lejekontrakter vedrørende biler, maskiner og lokaler med en samlet forpligtelse på 1.830 t.kr. pr. 31.12.2015.

## Noter

### **8. Eventualforpligtelser**

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med P.S. Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

### **9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er afgivet virksomhedspant til leverandør på 1.500 t.kr.