
Per S. Henriksen P/S

Hundshøjvej 7, Ganløse, 3660 Stenløse

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 30 07 31 93

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 8 /4 2016

Susanne Henriksen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsregnskabet 10

Regnskabspraksis 14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Per S. Henriksen P/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ganløse, den 7. april 2016

Direktion

Per Steen Henriksen

Bestyrelse

Susanne Sehested Henriksen
formand

Olaf Samsø Bokmand

Per Steen Henriksen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Per S. Henriksen P/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Per S. Henriksen P/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Hillerød, den 7. april 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Carsten Blicher

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|----------------------|---|
| Selskabet | Per S. Henriksen P/S Hundshøjvej 7 Ganløse 3660 Stenløse CVR-nr.: 30 07 31 93 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Regnskabsår: 10. regnskabsår Hjemstedskommune: Egedal |
| Komplementar | Per S. Henriksen komplementar ApS CVR-nr. 30 07 11 58 |
| Bestyrelse | Susanne Sehested Henriksen, formand Olaf Samsø Bokmand Per Steen Henriksen |
| Direktion | Per Steen Henriksen |
| Revision | PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Milnersvej 43 3400 Hillerød |
| Pengeinstitut | Nordea Bank Danmark A/S |

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Per S. Henriksen P/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabet udøver virksomhed med autohjælp og hermed tilknyttede aktiviteter.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på DKK 148.046, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 10.169.

Årets resultatet er som budgetteret.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2015 DKK | 2014 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 3.107.653 | 3.208.839 |
| Personaleomkostninger | | -2.537.306 | -2.546.705 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 1 | -392.845 | -262.051 |
| Resultat før finansielle poster | | 177.502 | 400.083 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -325.548 | -375.338 |
| Resultat før skat | | -148.046 | 24.745 |
| Skat af årets resultat | | 0 | 0 |
| Årets resultat | | -148.046 | 24.745 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|-------------------|--|-----------------|---------------|
| Overført resultat | | -148.046 | 24.745 |
| | | -148.046 | 24.745 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2015 DKK | 2014 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Goodwill | | 128.331 | 268.331 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 3 | 128.331 | 268.331 |
| Grunde og bygninger | | 4.211.658 | 4.269.428 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 729.136 | 924.211 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | 4.940.794 | 5.193.639 |
| Anlægsaktiver | | 5.069.125 | 5.461.970 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 218.152 | 403.732 |
| Andre tilgodehavender | | 15.408 | 25.000 |
| Tilgodehavender | | 233.560 | 428.732 |
| Likvide beholdninger | | 5.084 | 4.335 |
| Omsætningsaktiver | | 238.644 | 433.067 |
| Aktiver | | 5.307.769 | 5.895.037 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2015 DKK | 2014 DKK |
|---|----------|------------------|------------------|
| Selskabskapital | | 1.000.000 | 1.000.000 |
| Reserve for opskrivninger | | 55.906 | 55.906 |
| Overført resultat | | -1.045.737 | -897.691 |
| Egenkapital | 5 | 10.169 | 158.215 |
| Ansvarlig lånekapital | | 0 | 100.000 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 1.612.736 | 1.738.044 |
| Kreditinstitutter | | 1.630.183 | 1.901.831 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 6 | 3.242.919 | 3.739.875 |
| Gæld til realkreditinstitutter | 6 | 125.307 | 123.458 |
| Kreditinstitutter | 6 | 426.962 | 385.086 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 41.569 | 52.066 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 748.250 | 661.055 |
| Anden gæld | | 712.593 | 775.282 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 2.054.681 | 1.996.947 |
| Gældsforpligtelser | | 5.297.600 | 5.736.822 |
| Passiver | | 5.307.769 | 5.895.037 |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 7 | | |
| Nærtstående parter | 8 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Selskabskapital</u> | <u>Reserve for op-</u> | <u>Overført</u> | <u>I alt</u> |
|---------------------------------|-------------------------|------------------------|--------------------------|----------------------|
| | <u>DKK</u> | <u>skrivninger</u> | <u>resultat</u> | <u>DKK</u> |
| | | <u>DKK</u> | <u>DKK</u> | |
| Egenkapital 1. januar | 1.000.000 | 55.906 | -897.691 | 158.215 |
| Årets resultat | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>-148.046</u> | <u>-148.046</u> |
| Egenkapital 31. december | <u>1.000.000</u> | <u>55.906</u> | <u>-1.045.737</u> | <u>10.169</u> |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2015</u> DKK | <u>2014</u> DKK |
|--|-----------------------|------------------------|
| 1 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver | 140.000 | 140.001 |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | 252.845 | 177.050 |
| Gevinst og tab ved afhændelse | 0 | -55.000 |
| | <u>392.845</u> | <u>262.051</u> |
| | | |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger tilknyttede virksomheder | 35.695 | 31.920 |
| Andre finansielle omkostninger | 289.853 | 343.418 |
| | <u>325.548</u> | <u>375.338</u> |
| | | |
| 3 Immaterielle anlægsaktiver | | <u>Goodwill</u> DKK |
| Kostpris 1. januar | | <u>1.400.000</u> |
| Kostpris 31. december | | <u>1.400.000</u> |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | | 1.131.669 |
| Årets afskrivninger | | <u>140.000</u> |
| | | <u>1.271.669</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | | <u>128.331</u> |

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

| | Grunde og byg- ninger DKK | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK | I alt DKK |
|--|---------------------------------|--|------------------|
| Kostpris 1. januar | 4.327.200 | 2.903.155 | 7.230.355 |
| Kostpris 31. december | 4.327.200 | 2.903.155 | 7.230.355 |
| Opskrivninger 1. januar | 55.906 | 0 | 55.906 |
| Opskrivninger 31. december | 55.906 | 0 | 55.906 |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | 113.678 | 1.978.944 | 2.092.622 |
| Årets afskrivninger | 57.770 | 195.075 | 252.845 |
| Ned- og afskrivninger 31. december | 171.448 | 2.174.019 | 2.345.467 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 4.211.658 | 729.136 | 4.940.794 |
| Opskrivninger med fradrag af foretagne af- og nedskrivninger | 52.178 | 0 | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december før opskrivning | 4.159.480 | 729.136 | |

5 Egenkapital

Selskabskapitalen består af aktier à nominelt DKK 1.000 og multipla heraf. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsregnskabet

6 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

| | <u>2015</u> DKK | <u>2014</u> DKK |
|--|--------------------|--------------------|
| Ansvarlig lånekapital | | |
| Efter 5 år | 0 | 100.000 |
| Langfristet del | 0 | 100.000 |
| Inden for 1 år | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>100.000</u> |
| Gæld til realkreditinstitutter | | |
| Efter 5 år | 1.063.043 | 1.192.003 |
| Mellem 1 og 5 år | 549.693 | 546.041 |
| Langfristet del | 1.612.736 | 1.738.044 |
| Inden for 1 år | 125.307 | 123.458 |
| | <u>1.738.043</u> | <u>1.861.502</u> |
| Kreditinstitutter | | |
| Efter 5 år | 741.322 | 855.557 |
| Mellem 1 og 5 år | 888.861 | 1.046.274 |
| Langfristet del | 1.630.183 | 1.901.831 |
| Inden for 1 år | 251.321 | 232.475 |
| Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter | 175.641 | 152.611 |
| Kortfristet del | 426.962 | 385.086 |
| | <u>2.057.145</u> | <u>2.286.917</u> |

Noter til årsregnskabet

| | 2015 DKK | 2014 DKK |
|--|-------------|-------------|
| 7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | | |
| Sikkerhedsstillelser | | |
| Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter: | | |
| Realkreditpantebrev i grunde og bygninger | 2.698.000 | 2.698.000 |
| Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser: | | |
| Ejerpantebrev i grunde og bygninger | 1.750.000 | 1.750.000 |
| Løsøreejerpantebrev | 2.100.000 | 2.100.000 |
| Virksomhedspant skadesløsbrev (goodwill mv.) | 1.400.000 | 1.400.000 |

8 Nærtstående parter

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse omfatter Per S. Henriksen komplementar ApS og Per S. Henriksen, som følge af deres aktiebesiddelse i selskabet samt Per S. Henriksens besiddelse af samtlige anparter i komplementarselskabet.

Transaktioner

Restgæld på ansvarligt lån fra Per S. Henriksen er indfriet i 2015.

Herudover har der ikke i årets løb, bortset fra koncerninterne transaktioner og normalt ledelsesvederlag, været gennemført transaktioner med bestyrelse, direktion, ledende medarbejdere, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Per S. Henriksen P/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af serviceydelser indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte ydelser er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusiv moms og med fradrag af

Regnskabspraksis

rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til biler, lokaler samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer samt amortisering af realkreditlån.

Skat af årets resultat

Regnskabet indeholder ikke skat, idet kommanditaktieselskabet ikke er selvstændig skattepligtigt. Resultatet indgår i de enkelte kommanditaktionærers respektive indkomstopgørelser.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med tillæg af opskrivninger og reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

| | |
|---|----------|
| Bygninger | 30 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 - 8 år |
| Edb | 3 år |

Regnskabspraksis

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Goodwill, ejendomme og andre aktiver, hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.