
Per S. Henriksen P/S

Hundshøjvej 7, Ganløse, 3660 Stenløse

Årsrapport for 2018

CVR-nr. 30 07 31 93

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 31/5 2019

Susanne Henriksen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ganløse, den 31. maj 2019

Direktion

Per Steen Henriksen

Bestyrelse

Susanne Sehested Henriksen
formand

Olaf Samsø Bokmand

Per Steen Henriksen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til partnerne i Per S. Henriksen P/S

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Per S. Henriksen P/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af regnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 for nødvendig for at udarbejde et regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Hillerød, den 31. maj 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Carsten Blicher

statsautoriseret revisor

mne16560

Selskabsoplysninger

Selskabet	Per S. Henriksen P/S Hundshøjvej 7 Ganløse 3660 Stenløse CVR-nr.: 30 07 31 93 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Regnskabsår: 13. 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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Bruttofortjeneste		7.374.719	5.283.372
Personaleomkostninger	2	-6.147.349	-4.383.989
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-355.038	-268.467
Resultat før finansielle poster		872.332	630.916
Finansielle omkostninger	4	-191.598	-196.139
Resultat før skat		680.734	434.777
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		680.734	434.777

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		680.734	434.777
		680.734	434.777

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Grunde og bygninger		3.933.520	4.014.405
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		445.098	792.955
Indretning af lejede lokaler		65.625	0
Materielle anlægsaktiver	5	4.444.243	4.807.360
Deposita		135.000	135.000
Andre tilgodehavender		254.444	221.944
Finansielle anlægsaktiver	6	389.444	356.944
Anlægsaktiver		4.833.687	5.164.304
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		564.726	428.610
Andre tilgodehavender		4.000	51.229
Tilgodehavender		568.726	479.839
Likvide beholdninger		153.342	18.442
Omsætningsaktiver		722.068	498.281
Aktiver		5.555.755	5.662.585

Balance 31. december

Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Selskabskapital		1.050.000	1.050.000
Overkurs ved emission		550.000	550.000
Overført resultat		-1.195.971	-1.241.706
Egenkapital		404.029	358.294
Gæld til realkreditinstitutter		1.405.867	1.496.288
Kreditinstitutter		746.155	664.903
Deposita		83.037	83.037
Langfristede gældsforpligtelser	7	2.235.059	2.244.228
Gæld til realkreditinstitutter	7	88.244	85.830
Kreditinstitutter	7	218.464	854.386
Leverandører af varer og tjenesteydelser		108.295	489.316
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.102.255	446.208
Anden gæld		1.399.409	1.184.323
Kortfristede gældsforpligtelser		2.916.667	3.060.063
Gældsforpligtelser		5.151.726	5.304.291
Passiver		5.555.755	5.662.585
Hovedaktivitet	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overkurs ved</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	<u>DKK</u>	<u>emission</u>	<u>resultat</u>	<u>DKK</u>
		<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	
Egenkapital 1. januar	1.050.000	550.000	-1.241.705	358.295
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	0	-635.000	-635.000
Årets resultat	0	0	680.734	680.734
Egenkapital 31. december	1.050.000	550.000	-1.195.971	404.029

Noter til årsregnskabet

1 Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet er at udøve autohjælp under SOS Dansk Autohjælp.

	2018	2017
	DKK	DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	5.261.874	3.748.252
Pensioner	583.637	287.531
Andre omkostninger til social sikring	162.950	152.676
Andre personaleomkostninger	138.888	195.530
	6.147.349	4.383.989
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	17	12
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	357.146	268.467
Gevinst og tab ved afhændelse	-2.108	0
	355.038	268.467
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	23.911	21.467
Andre finansielle omkostninger	167.687	174.672
	191.598	196.139

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	4.608.874	3.361.858	0	7.970.732
Tilgang i årets løb	0	130.922	75.000	205.922
Afgang i årets løb	0	-214.876	0	-214.876
Kostpris 31. december	<u>4.608.874</u>	<u>3.277.904</u>	<u>75.000</u>	<u>7.961.778</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	594.469	2.568.903	0	3.163.372
Årets afskrivninger	80.885	266.886	9.375	357.146
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-2.983	0	-2.983
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>675.354</u>	<u>2.832.806</u>	<u>9.375</u>	<u>3.517.535</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>3.933.520</u>	<u>445.098</u>	<u>65.625</u>	<u>4.444.243</u>

6 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita	Andre tilgodeha- vender
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	135.000	235.000
Tilgang i årets løb	0	86.000
Kostpris 31. december	<u>135.000</u>	<u>321.000</u>
Nedskrivninger 1. januar	0	13.056
Årets nedskrivninger	0	53.500
Nedskrivninger 31. december	<u>0</u>	<u>66.556</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>135.000</u>	<u>254.444</u>

Noter til årsregnskabet

7 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:

	2018 DKK	2017 DKK
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	1.054.915	1.151.856
Mellem 1 og 5 år	350.952	344.432
Langfristet del	1.405.867	1.496.288
Inden for 1 år	88.244	85.830
	1.494.111	1.582.118
Kreditinstitutter		
Efter 5 år	246.155	436.975
Mellem 1 og 5 år	500.000	227.928
Langfristet del	746.155	664.903
Inden for 1 år	218.464	527.193
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	0	327.193
Kortfristet del	218.464	854.386
	964.619	1.519.289
Deposita		
Mellem 1 og 5 år	83.037	83.037
Langfristet del	83.037	83.037
Inden for 1 år	0	0
	83.037	83.037

Noter til årsregnskabet

	<u>2018</u> DKK	<u>2017</u> DKK
8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Pant og sikkerhedsstillelse		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Realkreditpantebrev i grunde og bygninger	1.734.000	1.734.000
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
Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for 1 år	486.120	337.560
Mellem 1 og 5 år	1.720.890	1.350.240
Efter 5 år	0	225.040
	<u>2.207.010</u>	<u>1.912.840</u>
Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 5 år	1.935.000	2.475.000

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Per S. Henriksen P/S for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018 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 finansiel post.

Resultatopgørelsen

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 eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

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

Bruttofortjeneste

Bruttoresultatet opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, autodrift mv. og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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

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 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

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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 for at fastslå, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Hvis det er tilfældet nedskrives der 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.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter forudbetalte leasingydelse.

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 provenuet 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 nominal værdi.