
Per S. Henriksen P/S

Hundshøjvej 7, Ganløse, 3660 Stenløse

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 30 07 31 93

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 31/5 2017

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 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ganløse, den 30. maj 2017

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Per S. Henriksen P/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, 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 30. maj 2017

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: 11. 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	2016 DKK	2015 DKK
Bruttofortjeneste		3.467.306	3.107.653
Personaleomkostninger	2	-2.305.541	-2.129.154
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-677.769	-392.845
Resultat før finansielle poster		483.996	585.654
Finansielle omkostninger	4	-279.785	-325.548
Resultat før skat		204.211	260.106
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		204.211	260.106

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		204.211	260.106
		204.211	260.106

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Goodwill		0	128.331
Immaterielle anlægsaktiver	5	0	128.331
Grunde og bygninger		3.800.000	4.211.658
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		535.450	729.136
Materielle anlægsaktiver	6	4.335.450	4.940.794
Anlægsaktiver		4.335.450	5.069.125
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		283.807	218.152
Andre tilgodehavender		32.196	15.408
Tilgodehavender		316.003	233.560
Likvide beholdninger		14.327	5.084
Omsætningsaktiver		330.330	238.644
Aktiver		4.665.780	5.307.769

Balance 31. december

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		1.050.000	1.000.000
Overkurs ved emission		550.000	0
Reserve for opskrivninger		0	55.906
Overført resultat		-1.286.483	-1.045.737
Egenkapital		313.517	10.169
Gæld til realkreditinstitutter		1.583.176	1.612.736
Kreditinstitutter		1.201.612	1.630.183
Langfristede gældsforpligtelser	7	2.784.788	3.242.919
Gæld til realkreditinstitutter	7	85.717	125.307
Kreditinstitutter	7	405.766	426.962
Leverandører af varer og tjenesteydelser		67.029	41.569
Gæld til tilknyttede virksomheder		275.041	748.250
Anden gæld		733.922	712.593
Kortfristede gældsforpligtelser		1.567.475	2.054.681
Gældsforpligtelser		4.352.263	5.297.600
Passiver		4.665.780	5.307.769
Hovedaktivitet	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	1.000.000	0	55.906	-1.045.737	10.169
Kapitalforhøjelse	50.000	550.000	0	0	600.000
Omkostninger ved kapitalændringer og udbytteudlodninger	0	0	0	-5.144	-5.144
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	0	0	-439.813	-439.813
Årets af- og nedskrivning	0	0	-55.906	0	-55.906
Årets resultat	0	0	0	204.211	204.211
Egenkapital 31. december	1.050.000	550.000	0	-1.286.483	313.517

Noter til årsregnskabet

1 Hovedaktivitet

Selskabet udøver virksomhed med autohjælp under SOS Dansk Autohjælp og hermed tilknyttede aktiviteter. Der er i 2016 gennemført en kapitalforhøjelse ved konvertering af gæld.

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.994.450	1.846.057
Pensioner	115.276	121.463
Andre omkostninger til social sikring	91.645	74.499
Andre personaleomkostninger	<u>104.170</u>	<u>87.135</u>
	<u>2.305.541</u>	<u>2.129.154</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>7</u>

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	128.331	140.000
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	251.454	252.845
Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>297.984</u>	<u>0</u>
	<u>677.769</u>	<u>392.845</u>

4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	33.291	35.695
Andre finansielle omkostninger	241.587	289.853
Kursreguleringer omkostninger	<u>4.907</u>	<u>0</u>
	<u>279.785</u>	<u>325.548</u>

Noter til årsregnskabet

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. januar	1.400.000
Kostpris 31. december	1.400.000
Ned- og afskrivninger 1. januar	1.271.669
Årets afskrivninger	128.331
Ned- og afskrivninger 31. december	1.400.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0

6 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
Årets tilbageførsler af tidligere års opskrivninger	-55.906	0	-55.906
Opskrivninger 31. december	0	0	0
Ned- og afskrivninger 1. januar	171.448	2.174.019	2.345.467
Årets nedskrivninger	297.984	0	297.984
Årets afskrivninger	57.768	193.686	251.454
Ned- og afskrivninger 31. december	527.200	2.367.705	2.894.905
Regnskabsmæssig værdi 31. december	3.800.000	535.450	4.335.450

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:

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	1.239.191	1.063.043
Mellem 1 og 5 år	343.985	549.693
Langfristet del	<u>1.583.176</u>	<u>1.612.736</u>
Inden for 1 år	<u>85.717</u>	<u>125.307</u>
	<u>1.668.893</u>	<u>1.738.043</u>
Kreditinstitutter		
Efter 5 år	543.451	741.322
Mellem 1 og 5 år	658.161	888.861
Langfristet del	<u>1.201.612</u>	<u>1.630.183</u>
Inden for 1 år	405.766	251.321
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	<u>0</u>	<u>175.641</u>
Kortfristet del	<u>405.766</u>	<u>426.962</u>
	<u>1.607.378</u>	<u>2.057.145</u>

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	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

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Per S. Henriksen P/S for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskab for 2016 er aflagt i DKK.

Ændring af regnskabspraksis

Virksomheden har ændret anvendt regnskabspraksis for indregning af udbetalt partnervederlag. Vederlaget er hidtil blevet udgiftsført som løn i resultatopgørelsen men indregnes fremadrettet som hævet overskud af virksomhed direkte på egenkapitalen.

Ændringen har medført en forhøjelse af årets resultat for indeværende år med DKK 439.813 (2015: TDKK 408). Der er ændret sammenligningstal. Egenkapitalen er ikke påvirket af ændringen.

Herudover er regnskabspraksis uændret fra tidligere år.

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.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 eksklusive moms og med fradrag af 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 kommanditaktionærs 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.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

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 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.

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.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.