



TOTALREVISION · VORDINGBORG ApS

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR. nr. 1926 1735

Kim Christensen

Registeret revisor
medlem af FSR - danske revisorer

P.N. Handel & Service ApS

Keidamsvej 42
4760 Vordingborg

CVR-nr. 30 80 99 98

ÅRSRAPPORT FOR ÅRET 2015

Vedtaget på selskabets ordinære
generalforsamling, den 9. juni 2016

Dirigent

Navn: PEER N. C. NIELSEN

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar til 31. december	7
Balance pr. 31. december	8
Noter	10

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet:	P.N. Handel & Service ApS Keidamsvej 42 4760 Vordingborg
Direktion:	Peer N. C. Nielsen
Revision:	Totalrevision Vordingborg ApS Nyråd Hovedgade 62, 1. 4760 Vordingborg
Pengeinstitut:	Sparekassen Sjælland
Selskabskapital:	Anpartskapital udgør nom. kr. 125.000.
Kapitalejer:	Peer Nielsen Holding ApS Ejerandel: 100% Stemmeandel: 100%

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for P.N. Handel & Service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det indstilles på den kommende ordinære generalforsamling, at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 9. juni 2016

Direktionen:

Peer N. C. Nielsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i P.N. Handel & Service ApS.

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for P.N. Handel & Service ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 selskabets 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 selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har aflagt årsrapporten 2015 for sent i forhold til bestemmelse i årsregnskabsloven §138, hvorved selskabets ledelse kan i falde ansvar.

Nyråd, den 9. juni 2016

TOTALREVISION VORDINGBORG APS

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 19261735

Kim Christensen

Registreret revisor

medlem af FSR – danske revisorer

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Regnskabsgrundlag****Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med internationale standarder og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Rapporten er udarbejdet efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C. Årsrapporten er aflagt i danske kroner. Den anvendte regnskabspraksis og de regnskabsmæssige skøn er uændrede i forhold til tidligere år.

Generelt vedrørende indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de tjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til begivenheder, der fremkommer mellem balancedagen og tidspunktet for aflæggelsen af årsrapporten, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS fortsat

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg indgår i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms og evt. rabatter.

Eksterne omkostninger

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på forarbejdning eller videresalg heraf, og som direkte kan henføres til nettoomsætningen.

Andre omkostninger

Andre omkostninger omfatter omkostninger til distribution, administration.

Finansielle poster

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne indeholder renter.

Skat

Skat af årets resultat omfatter årets regulering af udskudt skat. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22%.

Datterselskab

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Peer Nielsen Holding ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som selskabsskat.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominal værdi med fradrag af evt. nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

Udskudt skat

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Gældsforpligtelser generelt

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

**RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN
1. JANUAR - 31. DECEMBER**

<u>NOTE</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
BRUTTOFORTJENESTE	<u>23.596</u>	<u>28.674</u>
1 Andre finansielle indtægter	16.129	14.225
2 Andre finansielle omkostninger.....	<u>-24.849</u>	<u>-24.335</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT.....	<u>14.876</u>	<u>18.564</u>
3 Skat af årets resultat.....	<u>-4.912</u>	<u>-4.717</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>9.964</u>	<u>13.847</u>
 Forslag til resultatdisponering:		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	<u>9.964</u>	<u>13.847</u>
Til disposition ialt	<u>9.964</u>	<u>13.847</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER

AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	2.000	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	442.569	371.940
Tilgodehavende udskudt skatteaktiv	<u>10.274</u>	<u>15.186</u>
Tilgodehavender ialt.....	<u>454.843</u>	<u>387.126</u>
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger.....	<u>344</u>	<u>15.502</u>
Likvide beholdninger ialt.....	<u>344</u>	<u>15.502</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER IALT	<u>455.187</u>	<u>402.628</u>
AKTIVER IALT.....	<u>455.187</u>	<u>402.628</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER

PASSIVER

<u>NOTE</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
	EGENKAPITAL		
4	Egenkapital	<u>122.813</u>	<u>112.848</u>
	EGENKAPITAL IALT	<u>122.813</u>	<u>112.848</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSER		
	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		
	Gæld til pengeinstitutter	<u>163.982</u>	<u>176.239</u>
	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER IALT	<u>163.982</u>	<u>176.239</u>
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.000	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	155.584	100.091
	Anden gæld	<u>10.808</u>	<u>13.450</u>
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER IALT	<u>168.392</u>	<u>113.541</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSER IALT	<u>332.374</u>	<u>289.780</u>
	PASSIVER IALT	<u>455.187</u>	<u>402.628</u>
5	PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER		

NOTER

<u>NOTE</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1 ANDRE FINANSIELLE INDTÆGTER		
Renter mellemregning	<u>16.129</u>	<u>14.225</u>
ANDRE FINANSIELLE INDTÆGTER IALT	<u>16.129</u>	<u>14.225</u>
2 ANDRE FINANSIELLE OMKOSTNINGER		
Renter pengeinstitutter.....	-20.184	-21.651
Ikke fradragsberet renter og gebyrer.....	-356	0
Renter mellemregning	<u>-4.309</u>	<u>-2.684</u>
ANDRE FINANSIELLE OMKOSTNINGER IALT	<u>-24.849</u>	<u>-24.335</u>
3 SKAT AF ÅRETS RESULTAT		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets ændring udskudt skat	<u>-4.912</u>	<u>-4.717</u>
SKAT AF ÅRETS RESULTAT IALT	<u>-4.912</u>	<u>-4.717</u>

NOTER

<u>NOTE</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
5 EGENKAPITAL		
Egenkapital primo	112.848	99.001
Årets resultat.....	9.964	13.847
Afrundingsdifferencer	<u>1</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL IALT	<u>122.813</u>	<u>112.848</u>
Egenkapitalen specificeres således:		
Anpartskapital	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Anpartskapital ialt.....	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Overført resultat primo	-12.152	-25.999
Afrundingsdifferencer	1	0
Overført resultat fra resultatdisponering.....	<u>9.964</u>	<u>13.847</u>
Overført resultat ialt	<u>-2.187</u>	<u>-12.152</u>
Foreslået udbytte primo	0	0
Overført fra resultatdisponering	<u>0</u>	<u>0</u>
Foreslået udbytte ialt.....	<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL IALT	<u>122.813</u>	<u>112.848</u>

6 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Til sikkerhed for mellemværende med Sparekassen Sjælland A/S er noteret følgende:

Der er stillet selvskyldner kaution for engagementet af:

Peer N. C. Nielsen

Lis A. H. Nielsen

Peer Nielsen Holding ApS