

*Til Erhvervsstyrelsen*

*J. Posborg Peters ApS  
Smedebakken 24, Annisse  
3200 Helsingø*

*CVR-nr: 31 06 20 12*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2015*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 2/5 2016

Dick Posborg Peters

---

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	3
---------------------------	---

**Påtegninger**

Ledespåtegning .....	4
----------------------	---

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet .....	5
--	---

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015**

Anvendt regnskabspraksis.....	7
-------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance.....	11
--------------	----

Noter.....	13
------------	----

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

J. Posborg Peters ApS  
Smedebakken 24, Annisse  
3200 Helsingø

CVR-nr.: 31 06 20 12  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Revisor**

Reviscan Revisorinteressentskab  
Egedal Centret 83, 1.  
3660 Stenløse

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for J. Posborg Peters ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 17. februar 2016

**Direktion**

Dick Posborg Peters

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

### **Til kapitalejerne af J. Posborg Peters ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for J. Posborg Peters ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Selskabets ledelse 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 vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

**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 perioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Stenløse, den 17. februar 2016

Reviscan Revisorinteressentskab

CVR-nr.: 18897407

Søren Høj Rasmussen  
Registreret revisor, medlem af FSR - Danske Revisorer

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for J. Posborg Peters ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske dattervirksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

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

#### Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-8 år

### **Finansielle anlægsaktiver**

Andre værdipapirer, som består af værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til dagsværdi. Kostprisen er anvendt som målegrundlag.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under gældsforpligtelser.

**RESULTATOPGØRELSE**  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>97.948</b>	<b>165.179</b>
1 Personaleomkostninger .....	0	16.024
Andre driftsomkostninger .....	0	-109.300
	<b>97.948</b>	<b>71.904</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>97.948</b>	<b>71.904</b>
Andre finansielle indtægter .....	0	9.854
Andre finansielle omkostninger .....	-8.016	-7.582
	<b>89.932</b>	<b>74.176</b>
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>89.932</b>	<b>74.176</b>
2 Skat af årets resultat .....	-21.221	-42.161
	<b>68.711</b>	<b>32.015</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>68.711</b>	<b>32.015</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	315.000	0
Overført resultat .....	-246.289	32.015
	<b>68.711</b>	<b>32.015</b>
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>68.711</b>	<b>32.015</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
AKTIVER

	2015	2014
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	7.867	19.747
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>7.867</b>	<b>19.747</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>832.679</b>	<b>730.242</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>840.546</b>	<b>749.988</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>840.546</b>	<b>749.989</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital.....	200.000	200.000
Overført resultat .....	550	246.839
<b>3 EGENKAPITAL .....</b>	<b>200.550</b>	<b>446.839</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	289.594	227.466
4 Selskabsskat .....	21.221	50.348
Anden gæld .....	14.181	19.902
Udbytte for regnskabsåret .....	315.000	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	0	5.434
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>639.996</b>	<b>303.150</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>	<b>639.996</b>	<b>303.150</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>840.546</b>	<b>749.989</b>
5 Eventualposter mv.		

## NOTER

	2015	2014	
<b>1 Personalemkostninger</b>			
Lønninger .....	0	-16.024	
<b>Personalemkostninger i alt .....</b>	<b>0</b>	<b>-16.024</b>	
<b>2 Skat af årets resultat</b>			
Beregnet skat af årets resultat.....	21.221	50.348	
Regulering af udskudt skat.....	0	-8.187	
<b>Skat af årets resultat i alt.....</b>	<b>21.221</b>	<b>42.161</b>	
<b>3 Egenkapital</b>	<u>Primo</u>	<u>Resultat-</u> <u>disponering</u>	<u>Ultimo</u>
Virksomhedskapital.....	200.000	0	200.000
Overført resultat .....	246.839	-246.289	550
	<b>446.839</b>	<b>-246.289</b>	<b>200.550</b>
<b>4 Selskabsskat</b>	2015	2014	
Skat af årets resultat .....	21.221	50.348	
<b>Selskabsskat i alt.....</b>	<b>21.221</b>	<b>50.348</b>	
<b>5 Eventualposter mv.</b>			
Ingen kendte.			