

P. Andersen & Co. ApS

CVR nr.: 32156339

**Godthåbsvej 34 B
2000 Frederiksberg**

Årsrapport 2016 (8. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling 6. juni 2017

Dirigent
Patrik Søgart

Indholdsfortegnelse

Påtegning

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for P. Andersen & Co. ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Frederiksberg, den 6. juni 2017

I direktionen:

Patrik Søgart

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til kapitalejerne i P. Andersen & Co. ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for P. Andersen & Co. ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 6. juni 2017

ADDCO P/S Godkendte Revisorer

CVR nr. 36 46 48 52

Kaspar Kristoffersen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	P. Andersen & Co. ApS Godthåbsvej 34 B 2000 Frederiksberg	
	Telefon:	33 37 77 69
	e-mail:	firma@elpaco.dk
	Hjemmeside:	www.elpaco.dk
	CVR nr.	32156339
	Stiftet:	19. maj 2009
	Hjemsted:	Frederiksberg
	Regnskabsår:	1. januar 2016 - 31. december 2016
Direktion	Patrik Søgart	
Revision	ADDCO P/S Godkendte Revisorer Dronning Olgas Vej 43A 2000 Frederiksberg	
Pengeinstitut	Nordea Bank A/S Smallegade 2 2000 Frederiksberg	

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, 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.

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

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. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Disse omfatter modtagne udbytter fra associerede virksomheder i det omfang de ikke overstiger den akkumulerede indtjening i den associerede virksomhed i ejerperioden.

Finansielle poster

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 kursgevinst og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af foretagne afskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	5-7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar 2016 - 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	1	-116.029	-136.842
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		240.000	0
Personaleomkostninger	2	-20.162	7.234
Driftsresultat		103.809	-129.608
Finansielle indtægter		6.450	1.526
Finansielle omkostninger		-836	-14.109
Ordinært resultat før skat		109.423	-142.191
Skat af årets resultat	3	28.199	28.737
Årets resultat		137.622	-113.454
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-66.978	-113.454
Ekstraordinært udbytte		101.200	0
Udbytte for regnskabsåret		103.400	0
Disponeret i alt		137.622	-113.454

Balance 31. december

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>0</u>	<u>0</u>
Produktionsanlæg og maskiner		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner		0	0
Materielle anlægsaktiver	5	<u>0</u>	<u>0</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		342.888	342.888
Finansielle anlægsaktiver	6	<u>342.888</u>	<u>342.888</u>
Anlægsaktiver		<u>342.888</u>	<u>342.888</u>
Tilgodehavender fra salg		39.486	237.559
Tilgodehavende hos associerede virksomheder		153.208	28.486
Tilgodehavende selskabsskat	9	22.000	18.000
Udskudte skatteaktiver	8	75.683	47.484
Andre tilgodehavender		46.126	67.311
Periodeafgrænsningsposter		0	1.110
Tilgodehavender		<u>336.503</u>	<u>399.950</u>
Likvide beholdninger		<u>323.863</u>	<u>222.695</u>
Omsætningsaktiver		<u>660.366</u>	<u>622.645</u>
Aktiver i alt		<u>1.003.254</u>	<u>965.533</u>

Balance 31. december

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		761.055	828.033
Foreslået udbytte for regnskabsåret		103.400	0
Egenkapital	7	<u>989.455</u>	<u>953.033</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.299	0
Anden gæld		12.500	12.500
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>13.799</u>	<u>12.500</u>
Gældsforpligtelser		<u>13.799</u>	<u>12.500</u>
Passiver i alt		<u>1.003.254</u>	<u>965.533</u>

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1 Bruttofortjeneste		
Med henvisning til Årsregnskabslovens §32 har ledelsen valgt ikke at vise nettoomsætning for året.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	20.162	-12.478
Pensioner	0	0
Omkostninger til social sikring	0	5.244
	<u>20.162</u>	<u>-7.234</u>
Der har ikke været ansatte i regnskabsåret		
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Årets regulering af udskudt skat	-28.199	-28.737
	<u>-28.199</u>	<u>-28.737</u>
4 Immaterielle anlægsaktiver		
<i>Goodwill</i>		
Kostpris primo	0	90.000
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	-90.000
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger primo	0	90.000
Afskrivninger på årets afhændelser	0	-90.000
Årets afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
5 Materielle anlægsaktiver		
<i>Produktionsanlæg og maskiner</i>		
Kostpris primo	0	142.325
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	-142.325
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger primo	0	112.074
Afskrivninger på årets afhændelser	0	-112.074
Årets afskrivninger	0	0
Afskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</i>		
Kostpris primo	0	98.675
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	-98.675
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger primo	0	98.675
Afskrivninger på årets afhændelser	0	-98.675
Årets afskrivninger	0	0
Afskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	2016	2015		
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo	342.888	0		
Årets tilgang	0	342.888		
Årets afgang	0	0		
Kostpris ultimo	<u>342.888</u>	<u>342.888</u>		
Værdireguleringer primo	0	0		
Årets resultatandele	0	0		
Årets værdireguleringer	0	0		
værdireguleringer ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>342.888</u>	<u>342.888</u>		
<i>Tilknyttede virksomheder:</i>	<u>Ejerandel</u>	<u>Selskabs-</u>	<u>Årets</u>	<u>Egenkapital</u>
Hansen & Søgart A/S,	40%	kapital	resultat	
Rødovre		500.000	701.004	1.655.371
		<u>500.000</u>	<u>701.004</u>	<u>1.655.371</u>
7 Egenkapital				
Anpartskapital primo		125.000	125.000	
Kapitalforhøjelse		0	0	
Anpartskapital ultimo		<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	
Overført resultat primo		828.033	941.487	
Forslag til årets resultatfordeling		-66.978	-113.454	
Overført resultat ultimo		<u>761.055</u>	<u>828.033</u>	
Henlagt til udbytte primo		0	0	
Udbetalt ekstraordinært udbytte		-101.200	0	
Udbetalt udbytte		0	0	
Forslag til årets resultatfordeling		204.600	0	
Henlagt til udbytte ultimo		<u>103.400</u>	<u>0</u>	
Egenkapital ultimo		<u>989.455</u>	<u>953.033</u>	

Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
8 Hensættelse til udskudt skat		
Udskudt skat primo	-47.484	-18.747
Regulering af udskudt skat i året	-28.199	-28.737
	<u>-75.683</u>	<u>-47.484</u>
9 Skyldig selskabsskat		
Selskabsskat primo	-18.000	165.805
Årets beregnede skat	0	0
Betalt i året	-4.000	-183.805
	<u>-22.000</u>	<u>-18.000</u>

ADDCO P/S Godkendte Revisorer

Dronning Olgas Vej 43A
2000 Frederiksberg

Tlf. 44 92 26 22

info@addco.dk

CVR 36 46 48 52

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Patrik Søgart

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-164627518729

IP: 91.133.35.105

2017-06-12 10:08:11Z

NEM ID 

Kaspar Kristoffersen

Registreret revisor

På vegne af: ADDCO P/S Godkendte Revisorer

Serienummer: CVR:36464852-RID:38987277

IP: 77.221.228.89

2017-06-12 10:10:06Z

NEM ID 

Patrik Søgart

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-164627518729

IP: 2.108.204.40

2017-06-12 15:54:03Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 08EED-EVOCQ-WFT3K-PBW7S-TQ3Q4-HGOGZ

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>