

# **ENTREPRENØR PALLE PETERSEN ApS**

Nederskovvej 115  
4340 Tølløse

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**18/06/2017**

---

**Palle Petersen**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

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

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

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

Egenkapitalopgørelse .....	13
----------------------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            ENTREPRENØR PALLE PETERSEN ApS  
Nederskovvej 115  
4340 Tølløse

CVR-nr:                    32277381  
Regnskabsår:            01/01/2016 - 31/12/2016

**Revisor**                    Revisionsfirmaet W. Bach Nørgaard v/Peter Krog Christoffersen  
Grønnevej 85  
2830 Virum  
DK Danmark  
CVR-nr:                    18192195  
P-enhed:                   1007968791

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for ENTREPRENØR PALLE PETERSEN ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tølløse, den 01/06/2017

## Direktion

Palle Søren Petersen  
Direktør

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til ledelsen i Entreprenør Palle Petersen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Entreprenør Palle Petersen ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Virum, 01/06/2017

Peter Christoffersen  
Registreret Revisor  
Revisionsfirmaet W. Bach Nørgaard v/Peter Krog Christoffersen  
CVR: 18192195

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive entreprenørvirksomhed, nedrivning og anden hermed beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat udgør et overskud på kr. 448.346, som direktionen betegner som tilfredsstillende.

### OVERSKUDSDISPONERING

	2016 kr.	2015 tkr.
Årets resultat	448.346	-50
foreslås af direktionen disponeret således		
Overført til næste år	396.646	-50
Forslag til udbytte	51.700	-
I alt	448.346 =====	-50 =====
Selskabets egenkapital udgør pr. 31. december	458.629	10

Den foreslåede resultatdisponering er indarbejdet i regnskabet.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Selskabets drift har efter regnskabsårets udløb vist en tilfredsstillende indtjening.

Der er fra balancetidspunktet og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af selskabets økonomiske stilling væsentligt.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter sammen regnskabsprincipper som sidste år.

## GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balance, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer 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 enkel regnskabspost nedenfor.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

## BRUTTORESULTAT

Bruttoresultat udgør nettoomsætning fratrukket vareforbrug, fremmed arbejde og andre eksterne omkostninger.

## NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg på igangværende arbejder for fremmed regning, når disse er afsluttet.

Selskabets ledelse har valgt ikke at oplyse omsætningen.

## ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til varetagelse af selskabets administration, lokaleomkostninger m.v.

## 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 og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under a'contoskatteordningen 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.

## **ANLÆGSAKTIVER**

### **Materielle anlægsaktiver**

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

Der foretages på alle ovennævnte anlægsaktiver lineære afskrivninger baseret på vurdering af de enkelte aktivers driftsøkonomiske levetid, der for enkelte grupper andrager:

Driftsmateriel og inventar 3-7 år

Materielle anlægsaktiver med kostpris på under kr. 12.900 indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

## **OMSÆTNINGSAKTIVER**

### **Tilgodehavender**

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

### **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.

### **SELSKABSSKAT**

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 a'contoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 fremførelsesberettiget 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 nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.



## **GÆLDSFORPLIGTELSER**

Gæld i øvrigt måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>975.749</b>	<b>330.812</b>
Personaleomkostninger .....	1	-395.379	-382.266
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-19.354	-10.900
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>561.016</b>	<b>-62.354</b>
Andre finansielle indtægter .....			188
Øvrige finansielle omkostninger .....		-3.006	
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>558.010</b>	<b>-62.166</b>
Skat af årets resultat .....	3	-109.664	11.681
<b>Årets resultat .....</b>		<b>448.346</b>	<b>-50.485</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		51.700	
Overført resultat .....		396.646	-50.485
<b>I alt .....</b>		<b>448.346</b>	<b>-50.485</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		58.034	43.100
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>58.034</b>	<b>43.100</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>58.034</b>	<b>43.100</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		850.522	
Udsudte skatteaktiver .....			9.801
Andre tilgodehavender .....		102.000	102.000
Periodeafgrænsningsposter .....		15.000	15.000
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>967.522</b>	<b>126.801</b>
Likvide beholdninger .....		53.245	148.027
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.020.767</b>	<b>274.828</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.078.801</b>	<b>317.928</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		281.929	-114.717
Forslag til udbytte .....		51.700	
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>458.629</b>	<b>10.283</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		53.420	
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>53.420</b>	
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		298.008	47.270
Skyldig selskabsskat .....		32.443	44.477
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		205.920	184.132
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		30.381	31.766
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>566.752</b>	<b>307.645</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>566.752</b>	<b>307.645</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.078.801</b>	<b>317.928</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	125.000	-114.717		10.283
Årets resultat .....		396.646	51.700	448.346
Egenkapital, ultimo .....	125.000	281.929	51.700	458.629

Selskabskapitalen er fordelt i aktier á kr. 1.000 eller multipla heraf

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2016 kr.	2015 kr.
Løn og gager	377.429	359.099
Øvrige personaleomkostninger	10.521	15.213
Andre omkostninger til social sikring	7.429	7.954
	<u>395.379</u>	<u>382.266</u>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016 kr.	2015 kr.
Bygninger		
Produktionsanlæg og maskiner		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	19.354	10.900
	<u>19.354</u>	<u>10.900</u>

## 3. Skat af årets resultat

	2016 kr.	2015 kr.
Aktuel skat	46.443	-
Ændring af udskudt skat	63.221	11.681
Regulering vedrørende tidligere år	-	
	<u>109.664</u>	<u>11.681</u>

## 4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet sikkerheder.

## 5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Der har i 2016 i gennemsnit været 2 fuldtidsbeskæftigede.