

# Mogens Knudsen, registreret revisionselskab ApS

---

Damgade 73, 6400 Sønderborg Telefon 74 42 15 89 Telefax 74 42 15 69 CVR nr. 44650819  
Registreret revisor Mogens Knudsen, HD

## **APOS, Andr. Petersen & Søn ApS**

Planetvej 2  
6300 Gråsten

CVR. nr. 33039506

### **Årsrapport for 2015**

6. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 27-04-2016

---

Tom Petersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 for APOS, Andr. Petersen & Søn ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gråsten, den 17-03-2016

### **Direktion**

Jakob Petersen  
Direktør

Tom Petersen  
Direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i APOS, Andr. Petersen & Søn ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for APOS, Andr. Petersen & Søn ApS for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015, 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Sønderborg, den 17-03-2016

**Mogens Knudsen, registreret revisionselskab ApS**

CVR-nr. 44650819

Mogens Knudsen, HD  
Registreret revisor

## APOS, Andr. Petersen & Søn ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	APOS, Andr. Petersen & Søn ApS Planetvej 2 6300 Gråsten
Telefon	74 65 24 16
Telefax	74 65 24 18
E-mail	<a href="mailto:jakob@apos-efth.dk">jakob@apos-efth.dk</a>
Hjemmeside	<a href="http://www.apos-efth.dk">www.apos-efth.dk</a>
CVR-nr.	33039506
Stiftelsesdato	01-01-2010
Hjemsted	Sønderborg
Regnskabsår	01-01-2015 - 31-12-2015
<b>Direktion</b>	Jakob Petersen, Direktør Tom Petersen, Direktør
<b>Revisor</b>	Mogens Knudsen, registreret revisionselskab ApS Damgade 73 6400 Sønderborg CVR-nr.: 44650819
<b>Pengeinstitut</b>	Broager Sparekasse Kastanie Allé 8 6400 Sønderborg

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive murer- og kloakmestervirksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 udviser et resultat på kr. 636.966, og selskabets balance pr. 31-12-2015 udviser en balancesum på kr. 4.750.829, og en egenkapital på kr. 2.445.052.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for APOS, Andr. Petersen & Søn ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

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 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.

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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid
Goodwill	5 år
Bygninger	20-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

### Igangværende leverancer af serviceydelser

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Frdrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Tilgodehavender**

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

### **Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### **Egenkapital**

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Hensatte forpligtelser**

#### **Udskudt skat**

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

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

### **Aktuelle skatteforpligtelser**

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

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>7.092.319</b>	<b>6.165.097</b>
Personaleomkostninger	1	-5.907.291	-5.433.494
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-311.011	-659.415
<b>Driftsresultat</b>		<b>874.017</b>	<b>72.188</b>
Finansielle indtægter	2	0	407
Finansielle omkostninger	3	-37.015	-30.057
<b>Resultat før skat</b>		<b>837.002</b>	<b>42.538</b>
Skat af årets resultat		-200.036	-9.048
<b>Årets resultat</b>		<b>636.966</b>	<b>33.490</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		600.000	150.000
Overført resultat		36.966	-116.510
		<b>636.966</b>	<b>33.490</b>

## Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		2.041.374	2.136.689
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		488.226	477.246
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>2.529.600</b>	<b>2.613.935</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>2.529.600</b>	<b>2.613.935</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.745.320	679.761
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	112.248	76.942
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	24.211
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.857.568</b>	<b>780.914</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>363.661</b>	<b>1.142.343</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.221.229</b>	<b>1.923.257</b>
<b>Aktiver</b>		<b>4.750.829</b>	<b>4.537.192</b>

## Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	5	200.000	200.000
Overført resultat	6	1.645.052	1.608.086
Udbytte for regnskabsåret	7	600.000	150.000
<b>Egenkapital</b>		<b>2.445.052</b>	<b>1.958.086</b>
Hensættelser til udskudt skat	8	37.393	20.093
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>37.393</b>	<b>20.093</b>
Gæld til realkreditinstitutter		622.661	763.818
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	9	<b>622.661</b>	<b>763.818</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		147.908	149.469
Leverandører af varer og tjenesteydelser		140.758	130.145
Selskabsskat		115.719	46.668
Anden gæld		1.241.338	1.468.913
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.645.723</b>	<b>1.795.195</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.268.384</b>	<b>2.559.013</b>
<b>Passiver</b>		<b>4.750.829</b>	<b>4.537.192</b>
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

## Noter

	2015	2014
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	5.145.134	4.691.066
Pensioner	621.447	591.116
Omkostninger til social sikring	140.710	151.312
	<b>5.907.291</b>	<b>5.433.494</b>
<b>2. Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	0	407
	<b>0</b>	<b>407</b>
<b>3. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	37.015	30.057
	<b>37.015</b>	<b>30.057</b>
<b>4. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Kostpris af udført arbejde	112.248	76.942
<b>Nettoværdi af igangværende arbejder</b>	<b>112.248</b>	<b>76.942</b>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	200.000	200.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
<b>6. Overført resultat</b>		
Saldo primo	1.608.086	1.724.596
Årets tilgang	36.966	0
Årets afgang	0	-116.510
<b>Saldo ultimo</b>	<b>1.645.052</b>	<b>1.608.086</b>
<b>7. Udbytte for regnskabsåret</b>		
Saldo primo	150.000	300.000
Årets tilgang	600.000	150.000
Årets afgang	-150.000	-300.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>600.000</b>	<b>150.000</b>
<b>8. Hensættelser til udskudt skat, specificeret</b>		
Udskudt skat	37.393	20.093
<b>Saldo ultimo</b>	<b>37.393</b>	<b>20.093</b>

## Noter

2015

2014

**9. Langfristede gældsforpligtelser**

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	659.964	147.908	68.332
	<b>659.964</b>	<b>147.908</b>	<b>68.332</b>

**10. Eventualforpligtelser**

Der er indgået leasingaftale vedrørende leasing af 2 biler. Restleasingforpligtelsen udgør kr. 250.770.

**11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut er der afgivet 2 pantebrev kr. 1.050.000 samt kr. 423.000 med pant i selskabets ejendom. Ejendommen er derudover behæftet med ejerpantebrev kr. 400.000 som er afgivet til sikkerhed for engagement med selskabets bankforbindelse.

Der er via selskabets bankforbindelse afgivet garantier i henhold til AB92 på i alt kr. 370.047 ligesom der er afgivet selvskyldner tabsgaranti, kr. 424.130 for realkreditlån. For bankengagement er der endvidere afgivet kaution af 3. mand.