



Tlf.: 96 34 73 00
aalborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
DK-9000 Aalborg
CVR-nr. 20 22 26 70

ISHØY OG PEDERSEN APS
BAGGESDAMVEJ 3, KOMDRUP, 9293 KONGERSLEV
ÅRSRAPPORT
1. OKTOBER 2015 - 30. SEPTEMBER 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 15. marts 2017

Jonas Pedersen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Ishøj og Pedersen ApS Baggesdamvej 3, Komdrup 9293 Kongerslev
	Telefon: 26331642
	CVR-nr.: 35 84 05 08
	Stiftet: 30. april 2014
	Hjemsted: Aalborg
	Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016
Direktion	Mathias Ishøj
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg
Pengeinstitut	Nordjyske Bank Kastetvej 87 9000 Aalborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Ishøy og Pedersen 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 15. marts 2017

Direktion:

Mathias Ishøy

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i Ishøj og Pedersen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ishøj og Pedersen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Aalborg, den 15. marts 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Christian Brasholt Larsen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive salg og service inden for minkindustri, herunder servicering inden for minkavler- og pelsrib Branchen samt anden virksomhed, der efter direktionens skøn er forbundet dermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har for regnskabsåret præsenteret et underskud på 241 tkr. Selskabets ledelse har i regnskabsåret haft et fortsat fokus på indtjening og kapacitetstilpasning til omskiftelige markedssituation. Selskabet er mærket af pludselig forøgelse af aktivitetsniveauet, medførende presset sagsøkonomi.

Selskabets ledelse har som konsekvens af at aktiviteten har været underskudsgivende, iværksat ny strategi med virkning for det kommende regnskabsår og forventer på den baggrund en forbedret drift. Som følge af udviklingen er selskabets egenkapital tabt.

Selskabets ledelse er opmærksom på kapitaltabet, og forventer med baggrund i ovenstående kapitalforholdene reetableret via egen indtjening.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Ledelsen har efter statusdagen gennemført en større omlægning af driften, herunder tilpasning af omkostningsniveau, med henblik på at skabe forbedret drift samt øge virksomhedens omstillingsparathed ved ændringer i markedet.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		428.061	189.774
Personaleomkostninger.....	1	-614.287	-427.310
Af- og nedskrivninger.....		-89.210	-37.301
DRIFTSRESULTAT		-275.436	-274.837
Andre finansielle omkostninger.....	2	-29.909	-19.211
RESULTAT FØR SKAT		-305.345	-294.048
Skat af årets resultat.....	3	64.793	63.582
ÅRETS RESULTAT		-240.552	-230.466
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-240.552	-230.466
I ALT		-240.552	-230.466

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		88.034	23.733
Materielle anlægsaktiver.....	4	88.034	23.733
ANLÆGSAKTIVER.....		88.034	23.733
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		99.417	0
Igangværende arbejder for fremmed regning.....		0	77.088
Udskudte skatteaktiver.....		128.375	63.582
Tilgodehavender.....		227.792	140.670
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		227.792	140.670
AKTIVER.....		315.826	164.403
PASSIVER			
Anpartskapital.....		50.000	50.000
Overført overskud.....		-471.018	-230.466
EGENKAPITAL.....	5	-421.018	-180.466
Gæld til pengeinstitutter.....		19.343	33.649
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	19.343	33.649
Kortfristet del af langfristet gæld.....	6	18.000	18.000
Gæld til pengeinstitutter.....		300.180	2.025
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		144.840	8.014
Gæld, associerede virksomheder.....		163.895	203.936
Anden gæld.....		90.586	79.245
Kortfristede gældsforpligtelser.....		717.501	311.220
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		736.844	344.869
PASSIVER.....		315.826	164.403
Usikkerhed ved going concern	7		
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	8		

NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 2 (2014/15: 2)			
Løn og gager.....	302.486	193.840	
Pensioner.....	7.954	7.020	
Andre omkostninger til social sikring.....	36.866	1.222	
Andre personaleomkostninger.....	266.981	225.228	
	614.287	427.310	
Andre finansielle omkostninger			2
Skat.....	959	7	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	28.950	19.204	
	29.909	19.211	
Skat af årets resultat			3
Regulering af udskudt skat.....	-64.793	-63.582	
	-64.793	-63.582	
Materielle anlægsaktiver			4
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. oktober 2015.....		35.600	
Tilgang.....		95.508	
Kostpris 30. september 2016.....		131.108	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015.....		11.867	
Årets afskrivninger		31.207	
Af- og nedskrivninger 30. september 2016.....		43.074	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016.....		88.034	
Egenkapital			5
	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015.....	50.000	-230.466	-180.466
Forslag til årets resultatdisponering.....		-240.552	-240.552
Egenkapital 30. september 2016.....	50.000	-471.018	-421.018

NOTER

					Note
Langfristede gældsforpligtelser					6
	1/10 2015 gæld i alt	30/9 2016 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	
Gæld til pengeinstitutter.....	51.649	37.343	18.000	0	
	51.649	37.343	18.000	0	
 Usikkerhed ved going concern					 7
<p>Selskabets ledelse har som konsekvens af at aktiviteten har været underskudsgivende, iværksat ny strategi med virkning for det kommende regnskabsår og forventer på den baggrund en forbedret drift. Som følge af udviklingen er selskabets egenkapital tabt.</p> <p>Selskabets ledelse er opmærksom på kapitaltabet, og forventer med baggrund i ovenstående kapitalforholdene reetableret via egen indtjening.</p> <p>Ledelsen har efter statusdagen gennemført en større omlægning af driften, herunder tilpasning af omkostningsniveau, med henblik på at skabe forbedret drift samt øge virksomhedens omstillingsparathed ved ændringer i markedet.</p>					
 Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling					 8
<p>Selskabet har pr. 30. september 2016 indregnet udskudte skatteaktiver med i alt 128 tkr., hvilket primært kan henføres til skattemæssigt underskud. Indregning af skatteaktiv sker under forudsætning om forventet fremadrettet positiv drift, som muliggør udnyttelse heraf, indenfor en kortere årrække.</p>					

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Ishøy og Pedersen ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN**Nettoomsætning**

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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**Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0 %

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved salg 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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