

Chr. Petersen & Søn Eftf. ApS  
Søndre Industrivej 14  
6270 Tønder

CVR-nummer: 35842349

**ÅRSRAPPORT**  
1. oktober 2015 - 30. september 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 9/12 - 2016

Orla Kærgaard  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4
Ledelsesberetning .....	5
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	7
Balance .....	8
Noter .....	10

## **LEDELSESPÅTEGNING**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Chr. Petersen & Søn Eftf. ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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 perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tønder, den 30/11 - 2016

**Direktion**

Orla Kærgaard

## **REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB**

### **Til den daglige ledelse i Chr. Petersen & Søn Eftf. ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Chr. Petersen & Søn Eftf. ApS for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 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 Etiske 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.

Tønder, den 30/11 - 2016

W. Kragh A/S  
Statsautoriserede revisorer  
CVR-nr.: 16206407

Thomas Kragh  
Statsautoriseret revisor

## **LEDELSESBERETNING**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktiviteter består i at drive murer- og kloakvirksomhed samt anden virksomhed, der er forbundet hermed.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Direktionen anser resultatet af selskabets drift i året for tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **GENERELT**

Årsregnskabet for Chr. Petersen & Søn Eftf. ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

#### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### **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”.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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**

#### **Goodwill**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid. Den forventede levetid er under 5 år, hvilket er baseret på kundesegmentet og selskabets allerede etablerede netværk, hvorved goodwill vurderes at have en levetid på 17 måneder.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af goodwill opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

### **Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris over den skattemæssige grænse aktiveres 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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.



## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealiseringspris, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af kostpris med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **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 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 aktivets 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 nettorealiseringsværdi.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

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 anvendes den aktuelle skattesats for beregning af skyldig selskabsskat, mens udskudt skat beregnes med en skattesats på 22,0 %.

### **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.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. OKTOBER 2015 - 30. SEPTEMBER 2016**

		2015/16	2014/15
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>		<b>2.138.840</b>	<b>3.119.947</b>
Personaleomkostninger.....	1	-1.779.900	-2.543.255
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....		-196.954	-332.787
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>161.986</b>	<b>243.905</b>
Finansielle indtægter.....		1.463	0
Andre finansielle omkostninger.....		-29.537	-66.462
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>		<b>133.912</b>	<b>177.443</b>
Skat af årets resultat.....		-31.582	-46.389
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>102.330</b>	<b>131.054</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....		50.000	100.000
Overført resultat.....		52.330	31.054
<b>DISPONERET I ALT</b>		<b>102.330</b>	<b>131.054</b>

**BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016**  
**AKTIVER**

		2016	2015
Goodwill .....	2	0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	3	314.493	422.858
Indretning af lejede lokaler .....	3	43.325	57.767
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>357.818</b>	<b>480.625</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		<b>357.818</b>	<b>480.625</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		12.000	3.650
<b>Varebeholdninger</b>		<b>12.000</b>	<b>3.650</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		256.279	114.539
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		520.000	355.000
Andre tilgodehavender .....		9.106	9.106
Udskudt skatteaktiv .....		12.000	0
Periodeafgrænsningsposter .....		26.778	24.430
<b>Tilgodehavender</b>		<b>824.163</b>	<b>503.075</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>0</b>	<b>223.332</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		<b>836.163</b>	<b>730.057</b>
<b>AKTIVER</b>		<b>1.193.981</b>	<b>1.210.682</b>

**BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016**  
**PASSIVER**

		2016	2015
Selskabskapital .....		50.000	50.000
Overført resultat.....		83.384	31.054
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....		50.000	100.000
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>4</b>	<b>183.384</b>	<b>181.054</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	0
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Kreditinstitutter.....		232.155	331.110
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>5</b>	<b>232.155</b>	<b>331.110</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....		99.000	91.000
Kreditinstitutter.....		133.477	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		145.650	269.855
Selskabsskat.....		43.582	46.389
Anden gæld.....		336.827	291.274
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse ....		19.906	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>778.442</b>	<b>698.518</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		<b>1.010.597</b>	<b>1.029.628</b>
<b>PASSIVER</b>		<b>1.193.981</b>	<b>1.210.682</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## NOTER

	2015/16	2014/15
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	5	6
Lønninger.....	1.563.088	2.233.351
Pensioner .....	132.684	196.745
Andre omkostninger til social sikring .....	84.128	113.159
	<u>1.779.900</u>	<u>2.543.255</u>
<b>2 Immaterielle anlægsaktiver</b>		Goodwill
Kostpris, primo .....		100.000
Tilgang i årets løb .....		0
Afgang i årets løb .....		0
		<u>100.000</u>
Kostpris 30. september 2016		
Af-/nedskrivninger, primo .....		-100.000
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver .....		0
Årets af-/nedskrivninger .....		0
		<u>-100.000</u>
Af-/nedskrivninger 30. september 2016		
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>		<u><b>0</b></u>

## NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris, primo .....	600.036	72.209
Tilgang i årets løb .....	110.147	0
Afgang i årets løb .....	-69.000	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. september 2016	641.183	72.209
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo .....	-177.178	-14.442
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver .....	33.000	0
Årets af-/nedskrivninger .....	-182.512	-14.442
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. september 2016	-326.690	-28.884
	<hr/>	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<b>314.493</b>	<b>43.325</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til re- sultatdisponering	Ultimo
<b>4 Egenkapital</b>				
Selskabskapital .....	50.000	0	0	50.000
Overført resultat .....	31.054	0	52.330	83.384
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	100.000	-100.000	50.000	50.000
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	<b>181.054</b>	<b>-100.000</b>	<b>102.330</b>	<b>183.384</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>5 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Kreditinstitutter .....	422.110	331.155	99.000	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	<b>422.110</b>	<b>331.155</b>	<b>99.000</b>	<b>0</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

## NOTER

### **6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har indgået finansielle leasingkontrakter med udløb om 22 og 59,5 måneder med en samlet restforpligtelse på 208.803 kr.

Leasingydelsen udgør 63.444 kr. årligt.

Til sikkerhed for bankengagement er der afgivet virksomhedspant på 500.000 kr. med sikkerhed i simple fordringer/varedebitorer, drivmidler, lagerbeholdning, køretøjer aldrig indregistreret, immaterielle rettigheder og driftsinventar/materiel til en samlet regnskabsmæssig værdi på 582.772 kr.