

PKF Munkebo Vindelev  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



# Årsrapport 2015/16

**CVR-nr. 36 49 34 37**

**Jakob Alex Petersen ApS**

**Langagervej 76**

**2600 Glostrup**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. september 2016

---

Jakob Alex Petersen  
Dirigent

Tel (+45) 43 96 06 56 | Fax (+45) 43 43 04 01 | [pkf@pkf.dk](mailto:pkf@pkf.dk) | [www.pkf.dk](http://www.pkf.dk)  
Hovedvejen 56 | DK-2600 Glostrup  
CVR-nr. 14 11 92 99 | Netværk: RevisorGruppen Danmark og PKF International

# Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Jakob Alex Petersen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 29. september 2016

### **Direktion**

Jakob Alex Petersen

# Den uafhængige revisors erklæringer

---

Til kapitalejeren i Jakob Alex Petersen ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jakob Alex Petersen ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, 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 selskabets 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 selskabets 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. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### 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.

Glostrup, den 29. september 2016

PKF Munkebo Vindelev  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 14 11 92 99

H. Munkebo Christiansen  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Jakob Alex Petersen ApS  
Langagervej 76  
2600 Glostrup

CVR-nr.: 36 49 34 37  
Stiftet: 15. januar 2015  
Hjemsted: Glostrup Kommune  
Regnskabsår: 1. maj - 30. april  
2. regnskabsår

**Direktion**

Jakob Alex Petersen

**Revision**

PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Hovedvejen 56  
2600 Glostrup

**Bankforbindelse**

Nykredit Bank, Kalvebod Brygge 1-3, 1780 København V

## Hovedtal

---

	<u>2015/16</u> t.kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
<b>Resultatoppgørelse:</b>		
Bruttofortjeneste	1.009	-85
Resultat af ordinær primær drift	327	-263
Finansielle poster, netto	-36	-14
Årets resultat	221	-216
<b>Balance:</b>		
Balancesum	2.744	2.424
Egenkapital	55	-166

Hovedtallene for 2014/15 omfatter perioden 15. januar 2015 til 30. april 2015.

## Ledelsesberetning

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i år bestået i handel med skind og hermed beslægtede produkter.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat efter skat udgør 221 t.kr. mod -216 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Jakob Alex Petersen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning med fradrag af vareforbrug samt eksterne omkostninger.

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

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn, der benyttes i produktionsprocessen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital - 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 og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Jakob Alex Petersen ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

## Resultatopgørelse

---

<u>Note</u>	<u>1/5 2015 - 30/4 2016</u>	<u>15/1 2015 - 30/4 2015</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.008.577</b>	<b>-84.642</b>
1 Personaleomkostninger	-673.210	-177.054
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-8.750	-1.146
<b>Driftsresultat</b>	<b>326.617</b>	<b>-262.842</b>
Andre finansielle indtægter	13.696	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-49.514	-13.663
<b>Resultat før skat</b>	<b>290.799</b>	<b>-276.505</b>
3 Skat af årets resultat	-69.719	60.418
<b>Årets resultat</b>	<b>221.080</b>	<b>-216.087</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	221.080	0
Disponeret fra overført resultat	0	-216.087
<b>Disponeret i alt</b>	<b>221.080</b>	<b>-216.087</b>

## Balance 30. april

---

<b>Aktiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	25.104	33.854
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>25.104</u>	<u>33.854</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>25.104</u></b>	<b><u>33.854</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Fremstillede varer og handelsvarer	<u>1.399.723</u>	<u>1.179.121</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>1.399.723</u>	<u>1.179.121</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	913.415	230.531
7	Udskudte skatteaktiver	0	60.418
	Andre tilgodehavender	36.057	275.858
	Periodeafgrænsningsposter	<u>11.970</u>	<u>9.045</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>961.442</u>	<u>575.852</u>
	Likvide beholdninger	<u>358.087</u>	<u>634.998</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.719.252</u></b>	<b><u>2.389.971</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.744.356</u></b>	<b><u>2.423.825</u></b>

## Balance 30. april

---

<b>Passiver</b>		
<b>Note</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>Egenkapital</b>		
5 Virksomhedskapital	50.000	50.000
6 Overført resultat	4.993	-216.087
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>54.993</b>	<b>-166.087</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
7 Hensættelser til udskudt skat	1.068	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>1.068</b>	<b>0</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	1.695	10.777
Leverandører af varer og tjenesteydelser	376.454	1.070.500
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.197.878	1.409.250
Anden gæld	111.538	99.385
Periodeafgrænsningsposter	730	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.688.295	2.589.912
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.688.295</b>	<b>2.589.912</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>2.744.356</b>	<b>2.423.825</b>
8 Eventualposter		

## Noter

---

	<u>1/5 2015 - 30/4 2016</u>	<u>15/1 2015 - 30/4 2015</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	650.673	174.866
Andre omkostninger til social sikring	7.402	1.890
Personalemkostninger i øvrigt	15.135	298
	<u><b>673.210</b></u>	<u><b>177.054</b></u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	42.145	9.250
Andre finansielle omkostninger	7.369	4.413
	<u><b>49.514</b></u>	<u><b>13.663</b></u>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	8.233	0
Årets regulering af udskudt skat	61.486	-60.418
	<u><b>69.719</b></u>	<u><b>-60.418</b></u>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
		<u>35.000</u>
Kostpris 1. maj 2015		35.000
<b>Kostpris 30. april 2016</b>		<u><b>35.000</b></u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2015		1.146
Årets afskrivninger		8.750
<b>Af- og nedskrivninger 30. april 2016</b>		<u><b>9.896</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016</b>		<u><b>25.104</b></u>



## Noter

---

	<u>30/4 2016</u>	<u>30/4 2015</u>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. maj 2015	50.000	50.000
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. maj 2015	-216.087	0
Årets overførte overskud eller underskud	221.080	-216.087
	<u>4.993</u>	<u>-216.087</u>
<b>7. Hensættelser til udskudt skat</b>		
Hensættelser til udskudt skat 1. maj 2015	-60.418	0
Udskudt skat af årets resultat	61.486	-60.418
	<u>1.068</u>	<u>-60.418</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	1.068	1.508
Fremført underskud fra tidligere år	0	-61.926
	<u>1.068</u>	<u>-60.418</u>
<b>8. Eventualposter</b>		
<b>Sambeskatning</b>		
Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Jakob Alex Petersen Holding ApS, CVR-nr. 36 50 14 48 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.		

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.