

# **P. PEDERSEN & SØN. SØBY ApS**

Nørrebro 23  
5985 Søby Ærø

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**31/08/2016**

---

**Karsten Bil Pedersen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

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

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

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

P. PEDERSEN & SØN. SØBY ApS  
Nørrebro 23  
5985 Søby Ærø

CVR-nr: 60098018  
Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

**Revisor**

Erik Ø. Wulff Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Abildvej 5  
5700 Svendborg  
DK Danmark  
CVR-nr: 14257284  
P-enhed: 1002954504

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for P. Pedersen & Søn Søby ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søby, den 24/08/2016

**Direktion**

Karsten Bil Pedersen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i P. Pedersen & Søn Søby ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for P. Pedersen & Søn Søby ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **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.

Svendborg, 24/08/2016

Nicolai Groth-Christensen  
Statsaut. revisor  
Erik Ø. Wulff Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR: 14257284

# Ledelsesberetning

Selskabets aktivitet består af vognmandsvirksomhed samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Årets resultat er opgjort til et overskud på kr. 332.003. Resultatet anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 3.986.426 og en egenkapital på kr. 1.484.046.

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

# Anvendt regnskabspraksis

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

## 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 og nedskrivninger.

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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætning ved salg af kørsel og handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## BRUTTOFORTJENESTE

I den eksterne årsrapport har selskabet valgt at sammendrage posterne nettoomsætning, bilomkostninger og underleverandører m.v., andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger under betegnelsen bruttofortjeneste.

## LEASINGKONTRAKTER

Årets forfaldne leasingydelser vedrørende driftsmateriel er udgiftsført under afskrivninger af anlægsaktiver.

## SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Skat af årets resultat består af aktuel skat af årets skattepligtige indkomst samt regulering af udskudt skat.

Selskabet er sambeskattet med KBP Ærø Holding ApS. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til deres skattepligtige indkomst og med fuld fordeling vedrørende skattemæssige underskud.



## **MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER**

Ejendom og driftsmateriel er opført til anskaffelsessum med fradrag af afskrivninger.

Ejendommen afskrives over 50 år.

Driftsmateriel afskrives over 7 år.

Nyanskaffelser, med en enhedspris under kr. 12.900, anskaffet i regnskabsåret, er straksafskrevet.

Der har ikke været indikationer på værdiforringelse i regnskabsåret.

## **OMSÆTNINGSAKTIVER**

Tilgodehavender fra salg er målt til nominel værdi efter fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab efter en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende indkomstår.

## **HENSATTE FORPLIGTELSER**

Der er afsat udskudt skat med 22%. Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

## **GÆLD**

Prioritetsgæld er målt til amortiseret kostpris, der svarer til lånets restgæld.

Anden gæld er målt til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>5.243.691</b>	<b>4.844.066</b>
Personaleomkostninger .....	1	-4.050.662	-3.711.951
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-761.663	-668.846
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>431.366</b>	<b>463.269</b>
Andre finansielle indtægter .....		22.096	11.475
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....		-13.886	-10.015
Andre finansielle omkostninger .....		-8.980	-9.826
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>430.596</b>	<b>454.903</b>
Skat af årets resultat .....		-98.593	-104.941
<b>Årets resultat .....</b>		<b>332.003</b>	<b>349.962</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		300.000	350.000
Overført resultat .....		32.003	-38
<b>I alt .....</b>		<b>332.003</b>	<b>349.962</b>

# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger .....		167.428	175.401
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		595.622	721.628
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>763.050</b>	<b>897.029</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>763.050</b>	<b>897.029</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		917.328	1.691.595
Andre tilgodehavender .....		64.441	90.071
Periodeafgrænsningsposter .....		79.994	79.793
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.061.763</b>	<b>1.861.459</b>
Likvide beholdninger .....		2.161.613	514.934
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>3.223.376</b>	<b>2.376.393</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>3.986.426</b>	<b>3.273.422</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		1.059.046	1.027.043
Forslag til udbytte .....		300.000	350.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>1.484.046</b>	<b>1.502.043</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		111.743	88.562
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>111.743</b>	<b>88.562</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		109.092	121.828
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>109.092</b>	<b>121.828</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		14.000	14.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		461.481	386.174
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		1.212.473	499.658
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		593.591	661.157
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.281.545</b>	<b>1.560.989</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.390.637</b>	<b>1.682.817</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>3.986.426</b>	<b>3.273.422</b>

# Noter

## 1. Personalemkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Lønninger	3.572.776	3.280.846
Pension	476.481	415.303
Andre omkostninger til social sikring	170.005	165.632
Skattefri godtgørelse	79.632	78.540
Refusioner	-248.232	-228.370
	<b>4.050.662</b>	<b>3.711.951</b>

## 2. Egenkapital i alt

	Virksomhedskapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	1.027.043	350.000	1.502.043
Udloddet ordinært udbytte			-350.000	-350.000
Årets resultat		32.003	300.000	332.003
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>1.059.046</b>	<b>300.000</b>	<b>1.484.046</b>

## 3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	2015/2016 kr.	2014/2015 kr.
Nykredit A/S	123.092	135.828
Afdrag 2016/2017	-14.000	-14.000
Ejerpantebrev, nom. kr. 200.000		
	<b>109.092</b>	<b>121.828</b>

Restgæld efter 5 år kr. 50.000.

## 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Leasingforpligtelse i alt, 2016-2020, kr. 1.486.452.

Lejeforpligtelser, kr. 44.175.

Selskabet er sambeskattet med KBP Ærø Holding ApS. Selskabet hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

## **5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til Nykredit A/S, kr. 123.092, er der givet pant i ejendommen Nørrebro 23, Søby. Ejendommens regnskabsmæssige værdi, kr. 167.428. Til sikkerhed for mellemværendet med pengeinstitut er deponeret ejerpantebrev, nom. kr. 200.000, i samme ejendom.

## **6. Oplysning om ejerskab**

### **Nærtstående parter**

KBP Ærø Holding ApS, Ærø, ejer samtlige anparter.