

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 21. juni 2016

Dirigent



Per Engbæk Nielsen



SR Revision A/S

Godkendt revisionsaktieselskab

Torvet 30, 2. sal · 4600 Køge

CVR-nr.: 19 53 68 90

Tlf. nr.: 56 56 06 00

Fax. nr.: 56 56 06 19

Mail: sr@srrevision.dk

Web: www.srrevision.dk

Per E. Nielsen Herfølge ApS
Ølandsvej 37
4681 Herfølge

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Kundenr. 2191
Regnskabsår nr. 31
CVR-nr. 78 79 31 12

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	side 2
Ledespåtegning	side 3
Den uafhængige revisors erklæringer	side 4 - 5
Ledelsesberetning	side 6
Anvendt regskabspraksis	side 7 - 10
Resultatopgørelse 1. januar 2015 til 31. december 2015	side 11
Balance pr. 31. december 2015	side 12 - 13
Noter	side 14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Per E. Nielsen Herfølge ApS
Ølandsvej 37
4681 Herfølge

CVR-nr.: 78 79 31 12
Stiftet: 24. juni 1985
Hjemsted: Køge
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Per Engbæk Nielsen

Revisor

SR Revision A/S
Godkendt revisionsaktieselskab
Torvet 30, 2. sal
4600 Køge

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar 2015 til 31. december 2015 for Per E. Nielsen Herfølge ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar 2015 til 31. december 2015.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herfølge, den 21. juni 2016

Direktion:



Per Engbæk Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Per E. Nielsen Herfølge ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Per E. Nielsen Herfølge ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 til 31. december 2015, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge 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 vor revision 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, at 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 vurderingen 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 vor 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 til 31. december 2015 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.

Køge, den 21. juni 2016

SR Revision A/S

CVR-nr. 19 53 68 90



Per Riis

Master i Skat

Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af at drive vognmandsforretning, handel og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i regnskabsåret 2015

Årets resultat udgør kr. -1.212.371,-.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 17.025.754,- og en egenkapital på kr. 3.566.823,-.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2016

Det forventes at selskabet vil generere overskud.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Per E. Nielsen Herfølge ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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, som 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.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste/bruttotab

Bruttofortjeneste/bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning 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 hovedaktivitet, herunder avance ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, 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 poster

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 samt amortisering af realkreditlån mv.

Skat af årets resultat

Selskabet indgår i en sambeskatning. Der foretages fuld fordeling af den samlede selskabsskat, der forventes pålignet sambeskatningsindkomsten.

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.

Årets aktuelle skat er afsat med 23,5%.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2 - 7 år	26 %

Aktivernes restværdi og brugstid vurderes og reguleres om nødvendigt ved hver balancedag. Hvis aktivets restværdi overstiger den bogførte værdi, ophører afskrivningen.

Aktiver med en kostpris på under 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Øvrige værdipapirer og andre kapitalandele måles til dagsværdien på balancedagen, når denne kan opgøres pålideligt. Hvor det ikke er muligt at opgøre dagsværdi, måles værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder 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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Goodwill og andre aktiver, hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Tilgodehavender

Debitorerne måles til kostpris. Der foretages individuel vurdering af debitorerne og nedskrivninger finder sted til nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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 a'contoskatter.

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 aktivet 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 nettorealisation sværdi.

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 anvendt en skattesats på 23,5%.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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 nominal værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	Note
	kr.	kr.	
Bruttofortjeneste/bruttotab	8.401.655	10.785.606	
Personaleomkostninger	-7.787.471	-7.565.130	1
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.725.860	-2.307.681	2
Nedskrivninger af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver	0	1.120.000	
Andre driftsomkostninger	-327.830	-15.500	
Resultat af ordinær primær drift	-1.439.506	2.017.295	
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender der er anlægsaktiver	16.971	77.198	
Finansielle indtægter	39.689	27.262	
Finansielle omkostninger	-248.720	-245.480	3
Ordinært resultat før skat	-1.631.566	1.876.275	
Skat af årets resultat	419.195	-414.041	4
Årets resultat	-1.212.371	1.462.234	
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år	-1.212.371	1.462.234	
I alt	-1.212.371	1.462.234	

Balance pr. 31. december**Aktiver**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	Note
	kr.	kr.	
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.603.440	7.930.426	
I alt	<u>6.603.440</u>	<u>7.930.426</u>	
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele	224.531	207.560	
Deposita	120.000	120.000	
I alt	<u>344.531</u>	<u>327.560</u>	
Anlægsaktiver i alt	<u>6.947.971</u>	<u>8.257.986</u>	
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.851.940	12.607.206	
Andre tilgodehavender	465.122	0	
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder	41.196	0	
I alt	<u>6.358.258</u>	<u>12.607.206</u>	
Værdipapirer og kapitalandele	<u>96.266</u>	<u>91.377</u>	
Likvide beholdninger	<u>3.623.259</u>	<u>692.449</u>	
Omsætningsaktiver i alt	<u>10.077.783</u>	<u>13.391.032</u>	
Aktiver i alt	<u>17.025.754</u>	<u>21.649.018</u>	

Balance pr. 31. december**Passiver**

	2015	2014	Note
	kr.	kr.	
Egenkapital			
Selskabskapital	125.000	125.000	
I alt	125.000	125.000	
Overført resultat			
Overført fra tidligere år	4.654.194	3.191.958	
Årets resultat	-1.212.371	1.462.234	
I alt	3.441.823	4.654.192	
Egenkapital i alt	3.566.823	4.779.192	
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat	281.626	659.625	
I alt	281.626	659.625	
Langfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld	6.365.417	6.634.072	
I alt	6.365.417	6.634.072	
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	268.655	263.362	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.311.881	5.135.002	
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.970.284	1.570.852	
Gæld til virksomhedsdeltager og ledelse	1.107.147	737.378	
Anden gæld	1.153.921	1.590.406	
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	279.129	
I alt	6.811.888	9.576.129	
Gældsforpligtelser i alt	13.177.305	16.210.201	
Passiver i alt	17.025.754	21.649.018	
Eventualposter			

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
Note 1 Personaleomkostninger		
Lønninger og vederlag	6.291.883	6.382.833
Pensioner	1.317.941	965.729
Sociale bidrag m.v.	<u>177.647</u>	<u>216.568</u>
I alt	<u>7.787.471</u>	<u>7.565.130</u>
Note 2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>1.725.860</u>	<u>2.307.681</u>
I alt	<u>1.725.860</u>	<u>2.307.681</u>
Note 3 Finansielle omkostninger		
Renter tilknyttede virksomheder	61.303	54.773
Andre finansielle omkostninger	<u>187.417</u>	<u>190.707</u>
I alt	<u>248.720</u>	<u>245.480</u>
Note 4 Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	-377.999	134.912
Skyldig selskabsskat til sambeskattede selskaber	0	279.129
Tilgodehavende selskabsskat hos sambeskattede selskaber	<u>-41.196</u>	<u>0</u>
Årets skat	<u>-419.195</u>	<u>414.041</u>

Note 5 Langfristede gældsforpligtelser

Af de samlede langfristede gældsforpligtelser forfalder kr. 5.290.797,- til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet.

Note 6 Eventualposter

Selskabet har påtaget sig operationelle leje- og leasingforpligtelser for følgende beløb:

Restløbetid i 42 måneder med en gennemsnitlig månedlig ydelse på 52.640,74, i alt kr. 2.210.911,-

Ved leasingperiodernes udløb er selskabet forpligtet til at anvise en erhvervsdrivende køber af de leasede biler for en kontantpris på min. kr. 125.000 + moms (DF96208), kr. 200.000 + moms (XT97303) og kr. 100.000 + moms (XV90143).

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte med andre helejede selskaber i sambeskatningen. Minoritetsselskaber hæfter alene subsidiært og begrænset til ejerandelen.