

Paul Gregersen & Co. ApS

Hjemstedsadresse: Hovedgaden 37B, 3740 Birkerød

CVR-nummer 81 66 00 18

Årsrapport for perioden

1. juli 2015 – 30. juni 2016

39. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. november 2016

Peter Hein-Rasmussen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	Paul Gregersen & Co. ApS Hovedgaden 37 B, 3460 Birkerød Hjemstedskommune: Birkerød
Direktion	Peter Hein-Rasmussen
Bank	Danske Bank A/S Holmens Kanal afdeling 1090 København K.
Stiftelsesdato	15. april 1977
Regnskabsår	1. juli - 30. juni

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet har i regnskabsåret bestået af konsulentvirksomhed inden for skibsbranchen.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets har i regnskabsåret solgt sine befragtningsrettigheder, hvilket har givet udslag i den øgede indtjening. Hvorefter er selskabet uden egentlig drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Paul Gregersen & Co. 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Birkerød, den 20. oktober 2016.

Direktion

Peter Hein-Rasmussen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Paul Gregersen & Co. ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Paul Gregersen & Co. ApS for regnskabsåret 1. juni 2015 - 30. juli 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse 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.

Helsingør, den 20. oktober 2016

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Niels Borum Madsen
statsautoriseret revisor

Søren Bruun-Pedersen
registreret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Paul Gregersen & Co. ApS for 2015 / 16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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.

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.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakurs-differencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

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

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgåede direkte omkostninger samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter kommissioner i forbindelse med skibssalg og vurderinger. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle (og finansielle) 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.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver. Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver opgøres som salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

Regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Depositum, der forventes beholdt til udløb, måles til amortiseret kostpris. Ved amortiseret kostpris forstås depositummets resttilgodehavende optaget til en kurs, der beregnes som kursværdien (dagsprisen) ved anskaffelsen.

Værdipapirer

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

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 22,0%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2015 / 16	2014 / 15
Bruttofortjeneste	16.651.237	300.300
1 Personaleomkostninger	-360.000	-360.000
Resultat af primær drift	16.291.237	-59.700
2 Finansielle indtægter	8.343	47.088
3 Finansielle omkostninger	-48.989	-523
Resultat før skat	16.250.591	-13.135
4 Skat af årets resultat	3.574.762	2.749
Årets resultat	12.675.829	-15.884
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
Overført til overført resultat	12.625.229	-65.784
Disponeret	12.675.829	-15.884

Balance 30. juni

Aktiver

Note	2015 / 16	2014 / 15
Depositum	11.100	11.100
Finansielle anlægsaktiver	11.100	11.100
Anlægsaktiver	11.100	11.100
Andre tilgodehavender	7.996	3.034
Tilgodehavender	7.996	3.034
5 Værdipapirer	1.221.276	1.213.815
Likvide beholdninger	16.225.076	64.891
Omsætningsaktiver	17.454.348	1.281.740
Aktiver i alt	17.465.448	1.292.840

Balance 30. juni

Passiver

Note	2015 / 16	2014 / 15
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	13.681.555	1.056.326
Foreslået udbytte	50.600	49.900
6 Egenkapital	13.857.155	1.231.226
Selskabsskat	3.567.288	26.857
Anden gæld	41.005	34.757
Kortfristet gæld	3.608.293	61.614
Gæld i alt	3.608.293	61.614
Passiver i alt	17.465.448	1.292.840
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter til årsrapporten

	2015 / 16	2014 / 15
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	360.000	360.000
	360.000	360.000
2 Finansielle indtægter		
Urealiseret kursgevinst værdipapirer	7.461	0
Renteindtægter i øvrigt	882	47.088
	8.343	47.088
3 Finansielle omkostninger		
Kursregulering valutakonti	48.268	0
Renteomkostninger i øvrigt	721	523
	48.989	523
4 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	3.573.482	0
Skat vedrørende tidligere år	1.280	2.749
	3.574.762	2.749

Noter til årsrapporten

5 Værdipapirer	Værdipapirer
Anskaffelsessum 1. juli	1.187.451
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Anskaffelsessum 30. juni	1.187.451
Regulering 1. juli	26.364
Årets regulering	7.461
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Opskrivninger 30. juni	33.825
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	1.221.276

6 Egenkapital	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. juli	125.000	1.056.326	49.900
Udbetalt udbytte	0	0	-49.900
Årets resultat	0	12.625.229	50.600
Egenkapital 30. juni	125.000	13.681.555	50.600

Selskabskapitalen består af 125 anparter af kr. 1.000.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets engagement med Danske Bank ligger værdipapirer for kr. 1.221.276.