

PETTERSON & CO ApS

Søndergade 115
5591 Gelsted

Årsrapport
1. oktober 2014 - 30. september 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/03/2016

Tom Petterson
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

PETTERSON & CO ApS

Søndergade 115

5591 Gelsted

Telefonnummer: 64491032

CVR-nr: 15737735

Regnskabsår: 01/10/2014 - 30/09/2015

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2014 - 30. september 2015 for Petterson & CO ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Gelsted, den 30/03/2016

Direktion

Tom Ornebjerg Pettersen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætningen ved salg af udført arbejde og leverede ydelser og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Balance

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar over 3-8 år, restværdi 0%

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 eller andre driftsomkostninger

Gældsbevægelse der forventes beholdt til udløb og måles til amortiseret kostpris.

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

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

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

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Skyldig skat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt 2014 - 30. sep 2015

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Bruttoresultat		441.736	76.952
Personaleomkostninger		-148.241	123.689
Lønninger			118.920
Pensioner			2.049
Andre omkostninger til social sikring			8.935
Andre personaleomkostninger			-6.215
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-120.199	75.786
Resultat af ordinær primær drift		173.296	-122.523
Andre finansielle indtægter		165.000	182.615
Øvrige finansielle omkostninger		-265.556	190.226
Ordinært resultat før skat		72.740	-130.134
Skat af årets resultat		-20.683	
Årets resultat		52.057	-99.827
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser			0
Overført resultat		52.057	-99.827
I alt		52.057	-99.827

Balance 30. september 2015

Aktiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Goodwill		56.250	71.250
Immaterielle anlægsaktiver i alt		56.250	71.250
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		396.678	491.964
Materielle anlægsaktiver i alt		396.678	491.964
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder			19.500
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.800.000	3.600.000
Andre tilgodehavender			18.517
Finansielle anlægsaktiver i alt		2.800.000	3.638.017
Anlægsaktiver i alt		3.252.928	4.201.231
Fremstillede varer og handelsvarer		3.000	3.000
Varebeholdninger i alt		3.000	3.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		633.603	592.766
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	62.500
Andre tilgodehavender		13.365	93.247
Tilgodehavender i alt		646.968	748.513
Likvide beholdninger		21.069	0
Omsætningsaktiver i alt		671.037	751.513
Aktiver i alt		3.923.965	4.952.744

Balance 30. september 2015

Passiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Registreret kapital mv.		225.000	225.000
Overført resultat		367.454	315.396
Egenkapital i alt		592.454	540.396
Hensættelse til udskudt skat		39.497	18.814
Hensatte forpligtelser i alt		39.497	18.814
Gæld til banker			0
Langfristede gældsforpligtelser i alt			0
Gæld til banker		3.230.651	3.286.582
Leverandører af varer og tjenesteydelser			7.406
Skyldig selskabsskat			1.018.331
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		61.363	81.215
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.292.014	4.393.534
Gældsforpligtelser i alt		3.292.014	4.393.534
Passiver i alt		3.923.965	4.952.744

Noter

1. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabet primære aktivitet er fodpleje samt detailsalg og hermed beslægtet virksomhed.

Selskabets resultat er rimeligt og ledelsen forventer et bedre resultat for det kommende regnskabsår.