

# **PERS MASKINSTATION ApS**

Årsrapport  
1. juli 2012 - 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**07/10/2013**

---

**Per Thaagaard Larsen**  
Dirigent

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæring om review .....	5
---------------------------------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** PERS MASKINSTATION ApS  
Spurvevej 87  
9700 Brønderslev  
  
Telefonnummer: 98838333  
  
CVR-nr: 30532341  
Regnskabsår: 01/07/2012 - 30/06/2013

**Bankforbindelse** Nørresundby Bank  
9700 Brønderslev

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 5. regnskabsår fra den 01. juli 2012 til 30. juni 2013 for Pers Maskinstation ApS.

Den udarbejdede årsrapport for 2012/2013 er aflagt i overensstemmelse med internationale standarder og dansk regnskabslovgivning. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Kapitalandelen er tabt, men man vil søge at reetablere ved selskabets fremtidige drift.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brønderslev, den 17/09/2013

## Direktion

Per Thaagaard Larsen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ledelsen erklærer, at betingelserne for fravalg af revision er opfyldt, samt at dette fortsat gælder for følgende år.

# Den uafhængige revisors erklæring om review

Til kapitalejer i PERS MASKINSTATION ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for PERS MASKINSTATION ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet.

## Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af reviewet.

## Det udførte review

Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard om review af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi tilrettelægger og udfører vores review med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til virksomhedens ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Brønderslev, 17/09/2013

Niels-Erik Østergaard  
Registreret revisor, HD  
Revisionsfirmaet Niels-Erik Østergaard

# Anvendt regnskabspraksis

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

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

## **GENERELT**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes.

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 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.

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

## **RESULTATOPGØRELSE**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at levering finder sted.

### **Andre driftsindtægter og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundære karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, driftsmidlers drift, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -udgifter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### **Ekstraordinære indtægter og udgifter**

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der er foretaget opskrivninger til realisationsværdi af driftsmateriel og inventar pr. 01.07.2011.

Afskrivningsgrundlaget er realisationsværdien pr. 01.07.2011 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:

Driftsmateriel og inventar 3-8 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen som en særskilt regnskabspost.

Der er ikke indgået leasingkontrakter.

### **Varebeholdning**

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab (nettorealizationsværdi).

### **Igangværende arbejde for fremmed regning**

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.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealizationsværdien, såfremt denne er lavere.

De enkelte igangværende arbejder indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummer med fradrag af aconto-faktureringer og forudbetalinger.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter 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 vedtagelsen på generalforsamlingen.

### **Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer m.v.

### **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 acontoskatte.

Udskudt skat måles og indregnes 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.

**Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til pengeinstitut, leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jul 2012 - 30. jun 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>257.063</b>	<b>428.078</b>
Personaleomkostninger .....	<b>1</b>	-272.727	-332.876
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-55.323	-84.943
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-70.987</b>	<b>10.259</b>
Andre finansielle indtægter .....		6.027	1.876
Øvrige finansielle omkostninger .....		-79.259	-76.447
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-144.219</b>	<b>-64.312</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>-144.219</b>	<b>-64.312</b>
Skat af årets resultat .....	<b>2</b>	33.836	-6.661
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-110.383</b>	<b>-70.973</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	0
Overført resultat .....		-110.383	-70.973
<b>I alt</b> .....		<b>-110.383</b>	<b>-70.973</b>

# Balance 30. juni 2013

## Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		729.938	801.000
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>729.938</b>	<b>801.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>729.938</b>	<b>801.000</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		34.171	38.500
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>34.171</b>	<b>38.500</b>
Andre tilgodehavender .....		235.672	323.955
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>235.672</b>	<b>323.955</b>
Likvide beholdninger .....		164	165
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>270.007</b>	<b>362.620</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>999.945</b>	<b>1.163.620</b>

# Balance 30. juni 2013

## Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv. ....	4	125.000	125.000
Andre reserver .....		55.037	68.796
Overført resultat .....		-239.427	-129.044
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-59.390</b>	<b>64.752</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		18.345	22.932
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>18.345</b>	<b>22.932</b>
Gæld til banker .....		679.081	797.455
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>679.081</b>	<b>797.455</b>
Anden gæld .....		361.909	278.481
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>361.909</b>	<b>278.481</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.040.990</b>	<b>1.075.936</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>999.945</b>	<b>1.163.620</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Løn og gager	-265640	-302351
Pensionsbidrag	0	-22000
Andre omkostninger til social sikring	-7087	-8525
	<u>-272727</u>	<u>-332876</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	33836	-6661
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>33836</u>	<u>-6661</u>

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Produktionsanlæg og maskiner kr.
Kostpris primo	1057534
Tilgang	2607
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>1060141</b></u>
Opskrivninger primo	91728
Årets opskrivning	0
Årets afskrivning	-18346
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<u><b>73382</b></u>
Af- og nedskrivning primo	-348262
Årets afskrivning	-55323
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<u><b>-403585</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>729938</b></u>

#### 4. Registreret kapital mv.

Kapitalandelen består af 125 kapitalandele a 1000 kr.

	<b>kr.</b>
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Kapitalandel 16-10-2008 (stiftelse)	125000
Ændring	0
<b>Kapitalandel ultimo</b>	<b>125000</b>

#### 5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Sikkerhedsstillelser: Virksomhedspant kr. 700.000

Garantiforpligtelser: Ingen

Kautionsforpligtelser: Ingen

Leasingforpligtelser: Ingen