

PERS MASKINSTATION ApS

Årsrapport
1. juli 2013 - 30. juni 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

23/10/2014

Per Thaagaard Larsen

Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	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: 01/07/2013 - 30/06/2014
Bankforbindelse	Nørresundby Bank 9700 Brønderslev

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsregnskab for 6. regnskabsår fra den 01. juli 2013 til 30. juni 2014 for Pers Maskinstation ApS.

Den udarbejdede årsregnskab for 2013/2014 er aflagt i overensstemmelse med internationale standarder og dansk regnskabslovgivning. Årsregnskabet 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 under lovens minimumskrav. Det forventes at selskabskapitalen bliver reetableret ved selskabets fremtidige drift.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brønderslev, den 25/09/2014

Direktion

Per Thaagaard Larsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejer i virksomheden Pers Maskinstation ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for virksomheden Pers Maskinstation ApS for perioden 1/7-2013 - 30/6-2014 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 dig 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, er dit 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, du 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.

Brønderslev, 25/09/2014

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 salgsmkostninger 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 nettorealisationværdien 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 (nettorealisationværdi).

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 nettorealisationværdien, 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 2013 - 30. jun 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Bruttoresultat		357.443	257.063
Personaleomkostninger	1	-66.301	-272.727
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-59.106	-55.323
Resultat af ordinær primær drift		232.036	-70.987
Andre finansielle indtægter		0	6.027
Øvrige finansielle omkostninger		-67.563	-79.259
Ordinært resultat før skat		164.473	-144.219
Ekstraordinært resultat før skat		164.473	-144.219
Skat af årets resultat	2	-36.969	33.836
Årets resultat		127.504	-110.383
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		127.504	-110.383
I alt		127.504	-110.383

Balance 30. juni 2014

Aktiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		680.501	729.938
Materielle anlægsaktiver i alt	3	680.501	729.938
Anlægsaktiver i alt		680.501	729.938
Råvarer og hjælpematerialer		30.300	34.171
Varebeholdninger i alt		30.300	34.171
Andre tilgodehavender	4	276.751	235.672
Tilgodehavender i alt		276.751	235.672
Likvide beholdninger		164	164
Omsætningsaktiver i alt		307.215	270.007
AKTIVER I ALT		987.716	999.945

Balance 30. juni 2014

Passiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Registreret kapital mv.	5	125.000	125.000
Andre reserver		41.002	55.037
Overført resultat		-111.923	-239.427
Egenkapital i alt	6	54.079	-59.390
Hensættelse til udskudt skat	7	14.034	18.345
Hensatte forpligtelser i alt		14.034	18.345
Gæld til banker		597.026	679.081
Langfristede gældsforpligtelser i alt		597.026	679.081
Anden gæld		322.577	361.909
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		322.577	361.909
Gældsforpligtelser i alt		919.603	1.040.990
PASSIVER I ALT		987.716	999.945

Noter

1. Personaleomkostninger

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Løn og gager	-60.320	-265.640
Andre omkostninger til social sikring	-5.981	-7.087
	<u>-66.301</u>	<u>-272.727</u>

2. Skat af årets resultat

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-36.969	33.836
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-36.969</u>	<u>33.836</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Produktionsanlæg og maskiner kr.
Kostpris primo	876.407
Tilgang	28.015
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>904.422</u>
Opskrivninger primo	73.382
Årets opskrivning	0
Årets afskrivning	-18.346
Opskrivninger ultimo	<u>55.036</u>
Af- og nedskrivning primo	-219.851
Årets afskrivning	-59.106
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-278.957</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>680.501</u>

4. Andre tilgodehavender

	2013/2014 kr.	2012/2013 kr.
Tilgodehavender	263.659	185.678
Skatteaktiv	5.006	41.975
Periodeafgrænsningsposter	8.086	8.019
	<u>276.751</u>	<u>235.672</u>

5. Registreret kapital mv.

Kapitalandelen består af 125 kapitalandele a 1.000 kr.

	kr.
Ændringer i kapitalandelen de seneste fem regnskabsår:	
Kapitalandel 01-07-2009	125.000
Ændring	0
Kapitalandel ultimo	<u>125.000</u>

6. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Opskrivning ved reserver kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	55.036	-239.427	0	-59.391
Regulering opskrivning driftsmidler		-14.034			-14.034
Udloddet ordinært udbytte				0	0
Årets resultat			127.504	0	127.504
Egenkapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>41.002</u>	<u>-111.923</u>	<u>0</u>	<u>54.079</u>

7. Hensættelse til udskudt skat

	2013/2014 kr.	2012/2013 kr.
Hensættelser til udskudt skat opskrivning	14.034	18.345
	<u>14.034</u>	<u>18.345</u>

8. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er at drive virksomhed med maskinstationsarbejde og entreprenørarbejde samt dermed beslægtet aktiviteter.

9. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Sikkerhedsstillelser: Virksomhedspant kr. 700.000

Garantiforpligtelser: Ingen

Kautionsforpligtelser: Ingen

Leasingforpligtelser: Ingen

Foranstående er anført ifølge selskabets oplysninger.