

PERS MASKINSTATION ApS

Spurvevej 87
9700 Brønderslev

Årsrapport
1. juli 2014 - 30. juni 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

02/11/2015

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: 01/07/2014 - 30/06/2015

Bankforbindelse Nørresundby Bank
9700 Brønderslev

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsregnskab for 7. regnskabsår fra den 01. juli 2014 til 30. juni 2015 for Pers Maskinstation ApS.

Den udarbejdede årsregnskab for 2014/2015 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 01/10/2015

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 1/7-2014 - 30/6-2015 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, 01/10/2015

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 salgsmarkedsomkostninger 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 salgssummen 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 acontoskatter.

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 2014 - 30. jun 2015

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Bruttoresultat		203.198	357.443
Personaleomkostninger	1	-71.362	-66.301
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-62.605	-59.106
Resultat af ordinær primær drift		69.231	232.036
Andre finansielle indtægter		11.145	0
Øvrige finansielle omkostninger		-65.847	-67.563
Ordinært resultat før skat		14.529	164.473
Skat af årets resultat	2	2.056	-36.969
Årets resultat		16.585	127.504
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		16.585	127.504
I alt		16.585	127.504

Balance 30. juni 2015

Aktiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		610.049	680.501
Materielle anlægsaktiver i alt		610.049	680.501
Anlægsaktiver i alt		610.049	680.501
Råvarer og hjælpematerialer		50.000	30.300
Varebeholdninger i alt		50.000	30.300
Andre tilgodehavender	3	250.125	276.751
Tilgodehavender i alt		250.125	276.751
Likvide beholdninger		447	164
Omsætningsaktiver i alt		300.572	307.215
Aktiver i alt		910.621	987.716

Balance 30. juni 2015

Passiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Registreret kapital mv.	4	125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		25.743	41.002
Overført resultat		-95.338	-111.923
Egenkapital i alt	5	55.405	54.079
Hensættelse til udskudt skat	6	10.947	14.034
Hensatte forpligtelser i alt		10.947	14.034
Gæld til banker		505.187	597.026
Langfristede gældsforpligtelser i alt		505.187	597.026
Anden gæld		339.082	322.577
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		339.082	322.577
Gældsforpligtelser i alt		844.269	919.603
Passiver i alt		910.621	987.716

Noter

1. Personaleomkostninger

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Løn og gager	-65.145	-60.320
Andre omkostninger til social sikring	-6.217	-5.981
	<u>-71.362</u>	<u>-66.301</u>

2. Skat af årets resultat

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	2.056	-36.969
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>2.056</u>	<u>-36.969</u>

3. Andre tilgodehavender

	2014/2015 kr.	2013/2014 kr.
Tilgodehavender	234.864	263.659
Skatteaktiv	7.062	5.006
Periodeafgrænsningsposter	8.199	8.086
	<u>250.125</u>	<u>276.751</u>

4. Registreret kapital mv.

Kapitalandelen består af 125 kapitalandele a 1.000 kr.

	kr.
Ændringer i kapitalandelen de seneste fem regnskabsår:	
Kapitalandel 01-07-2010	125.000
Ændring	0
Kapitalandel ultimo	<u>125.000</u>

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Opskrivning ved reserver	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	41.002	-111.923	0	54.079
Regulering opskrivning driftsmidler		-15.259			-15.259
Udloddet ordinært udbytte				0	0
Årets resultat			16.585	0	16.585
Egenkapital ultimo	125.000	25.743	-95.338	0	55.405

6. Hensættelse til udskudt skat

	2014/2015	2013/2014
	kr.	kr.
Hensættelser til udskudt skat opskrivning	10.947	14.034
	10.947	14.034

7. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

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

8. 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.