

PKS ApS

Borupvej 14, 9600 Aars

Årsrapport for
2021

CVR-nr. 32 27 23 04

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. marts 2022.

Per Haugaard Sørensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- | | |
|---|---|
| 1 | Ledelsespåtegning |
| 2 | Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab |

Ledelsesberetning

- | | |
|---|---------------------|
| 3 | Selskabsoplysninger |
| 4 | Ledelsesberetning |

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021

- | | |
|----|--------------------------|
| 5 | Anvendt regnskabspraksis |
| 9 | Resultatopgørelse |
| 10 | Balance |
| 12 | Egenkapitalopgørelse |
| 13 | Noter |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for PKS ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aars, den 7. marts 2022

Direktion

Per Haugaard Sørensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i PKS ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PKS ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Skjern, den 7. marts 2022

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Kim Rune Brarup
statsautoriseret revisor
mne10734

Selskabsoplysninger

Selskabet

PKS ApS
Borupvej 14
9600 Aars

CVR-nr.: 32 27 23 04
Stiftet: 24. juni 2009
Hjemsted: Vesthimmerlands Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
13. regnskabsår

Direktion

Per Haugaard Sørensen

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østergade 40
6900 Skjern

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i drift af maskinstation, og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 161.124 kr. mod 156.171 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -9.609 kr. mod -10.138 kr. sidste år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PKS ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregningen af nettoomsætningen valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration samt produktion.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, og finansielle omkostninger ved finansiel leasing.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af deposita vedrørende leasingaftaler mv.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet.

Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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 og for betalte aconto-skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttofortjeneste	161.124	156.171
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-152.432	-152.432
Driftsresultat	8.692	3.739
Øvrige finansielle omkostninger	-15.640	-16.737
Resultat før skat	-6.948	-12.998
1 Skat af årets resultat	-2.661	2.860
Årets resultat	-9.609	-10.138
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-9.609	-10.138
Disponeret i alt	-9.609	-10.138

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver			
2	Produktionsanlæg og maskiner	1.436.352	1.588.784
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.436.352</u>	<u>1.588.784</u>
3	Andre værdipapirer og kapitalandele	280.500	280.500
4	Deposita	195.000	195.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>475.500</u>	<u>475.500</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.911.852</u>	<u>2.064.284</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	186.250	61.250
	Andre tilgodehavender	40.638	0
	Tilgodehavender i alt	<u>226.888</u>	<u>61.250</u>
	Likvide beholdninger	<u>213.573</u>	<u>398.910</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>440.461</u>	<u>460.160</u>
	Aktiver i alt	<u>2.352.313</u>	<u>2.524.444</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overkurs ved emission	398.469	398.469
	Overført resultat	903.477	913.086
	Egenkapital i alt	1.426.946	1.436.555
Hensatte forpligtelser			
6	Hensættelser til udskudt skat	57.701	55.040
	Hensatte forpligtelser i alt	57.701	55.040
Gældsforpligtelser			
	Leasingforpligtelser	693.353	864.668
7	Langfristede gældsforpligtelser i alt	693.353	864.668
7	Kortfristet del af langfristet gæld	166.790	160.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.000	7.000
	Anden gæld	523	1.181
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	174.313	168.181
	Gældsforpligtelser i alt	867.666	1.032.849
	Passiver i alt	2.352.313	2.524.444

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	398.469	913.086	1.436.555
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-9.609</u>	<u>-9.609</u>
	<u>125.000</u>	<u>398.469</u>	<u>903.477</u>	<u>1.426.946</u>

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	-2.860
Årets regulering af udskudt skat	<u>2.661</u>	<u>0</u>
	<u>2.661</u>	<u>-2.860</u>
	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
2. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. januar 2021	<u>2.519.680</u>	<u>2.519.680</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>2.519.680</u>	<u>2.519.680</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-930.896	-778.464
Årets afskrivninger	<u>-152.432</u>	<u>-152.432</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>-1.083.328</u>	<u>-930.896</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>1.436.352</u>	<u>1.588.784</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>1.436.352</u>	<u>1.588.784</u>
	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
3. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2021	<u>280.500</u>	<u>280.500</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>280.500</u>	<u>280.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>280.500</u>	<u>280.500</u>

Noter

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
4. Deposita		
Kostpris 1. januar 2021	<u>195.000</u>	<u>195.000</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>195.000</u>	<u>195.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>195.000</u>	<u>195.000</u>

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2021	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter á 1.000 kr. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke indenfor de seneste fem år været bevægelser på virksomhedskapitalen.

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
6. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2021	55.040	57.900
Udskudt skat af årets resultat	<u>2.661</u>	<u>-2.860</u>
	<u>57.701</u>	<u>55.040</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	123.636	119.932
Fremført underskud fra tidligere år	<u>-65.935</u>	<u>-64.892</u>
	<u>57.701</u>	<u>55.040</u>

Noter

7. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31/12 2021	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 31/12 2021	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	860.143	166.790	693.353	0
	860.143	166.790	693.353	0

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 1.436 t.kr., jævnfør note 2, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 31. december 2021 udgør 860 t.kr.