

GODKENDTE REVISORER:

MORTEN BRUUN JACOBSEN
REGISTRERET REVISOR, CAND. MERC. AUD.

GUNNAR BRUUN JACOBSEN
REGISTRERET REVISOR

E-mail: mbj@gbjrevision.dk

Hjemmeside: www.gbjrevision.dk

CVR 14 79 57 07 A/S REG 196.643

**Erhvervs- og
Selskabsstyrelsen**

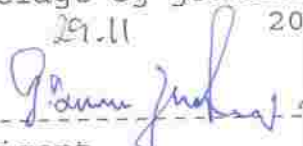
PS Auto og Montage ApS
Mandøgade 4
9740 Jerslev J.

CVR nr. 33 58 05 84

Årsrapport 2011/12
1. Regnskabsår

Ekstern årsrapport

Forelagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 29.11 2012



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side

Selskabsoplysninger.....	1
Ledelsespåtegning.....	2
Revisionspåtegning.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Anvendt regnskabspraksis.....	5 - 6
Resultatopgørelse for tiden 8. marts 2011 - 30. juni 2012.....	7
Balance pr. 30.06.2012.....	8
Noter til årsregnskabet.....	9 - 10

Selskabsoplysninger

Selskabet

PS Auto og Montage ApS
Mandøgade 4
9740 Jerslev J.

Telefon : 96 46 00 50

CVR-nr. : 33 58 05 84
Stiftet : 08.03.2011
Hjemsted : Brønderslev
Regnskabsår : 30.06.

Selskabs direktion

Per Sørensen

Revisor (review)

GBJ Revision & Økonomisk Rådgivning
Registreret Revisionsaktieselskab
Fynsgade 4
9700 Brønderslev

Koncernforhold

100% ejet datterselskab
nom. 80.000 Ejendomsselskabet PS ApS
Mandøgade 4
9740 Jerslev J.

Ledelsespåtegning.

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/12 for PS Auto og Montage ApS.

Vi anser årsrapporten som aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi foreslår generalforsamlingen, at årets resultat kr. -54.667 anvendes således:

udbytte	0
overført til næste år.....	-54.667
ialt	-54.667

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingen til godkendelse.

Fravalg af revision

Selskabet er omfattet af selskabslovens bestemmelser og kan i følge disse fravælge revision.

Det er direktionens agt, at der i det kommende årsregnskab sker fravalg af revision.

Jerslev, den 26. november 2012

Per Sørensen
Direktør



Den uafhængige revisors erklæring.

Til ejeren af PS Auto og Montage ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for PS Auto og Montage ApS for regnskabsåret 8. marts 2011 - 30. juni 2012. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Virksomhedens ejere har ansvaret for årsregnskabet. Vort ansvar er på grundlag af vor gennemgang at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

Den udførte gennemgang

Vi har udført vor gennemgang i overensstemmelse med den danske revisionsstandard om gennemgang af regnskabet. Denne standard kræver, at vi tilrettelægger og udfører gennemgangen med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsrapporten ikke indeholder væsentlig fejlinformation. En gennemgang er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til virksomhedens ejere og medarbejdere samt analyser af regnskabstal, og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og afgiver derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskab.

Vor gennemgang har bl.a. omfattet afstemning af mellemværende med Skat og pengeinstitut.

Konklusion

Ved den udførte gennemgang 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 den finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 8. marts 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

De medtagne skattemæssige opgørelser, som er bilagt, er ikke omfattet af nærværende erklæring. Virksomheden behandles skattemæssigt efter selskabsskatteloven.

Brønderslev, den 26. november 2012
GBJ Revision & Økonomisk Rådgivning
Registreret Revisionsaktieselskab


Morten Bruun Jacobsen

Registreret Revisor, medl. af FSR-danske revisorer

Ledelsesberetning.

Hovedaktivitet.

Selskabets aktivitet er at drive autoværksted og montagevirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling.

Der er ikke nogen usædvanlige forhold, som har påvirket optagelsen af poster i regnskabet.

Udvikling i aktiviteter og økonomisk forhold.

Årets resultat er efter ledelsens opfattelse mindre tilfredsstillende. Udviklingen har været præget af opstart af aktiviteten.

Forsknings- og udviklingsomkostninger og aktivitet.

Selskabet har ikke iværksat væsentlige forsknings- og udviklingsaktiviteter.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning.

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, der væsentligt påvirker selskabets finansielle stilling.

Fremtidsforventninger.

Ledelsen forventer i det kommende år en positiv udvikling, idet marked for montage og smedeydelser syntes gunstigt.

Anvendt regnskabspraksis.

GENERELT

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-selskaber.

Regnskabet er aflagt i danske kroner, ligesom alle tal er optaget ekskl. moms.

Sammenlignlighed

Det er ikke medtaget sammenligningstal fra forrige år, da det er første år.

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 af- og nedskrivninger.

Alle 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 hvert enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved autorep. og montagearbejde indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Dette er normalt fakturatidspunktet.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, tab på debitorer, evt. operationel leasing m.v.

Finansielle poster

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

leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedr. værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta m.v.

Skat af årets resultat og skat iøvrigt

Skat af årets resultat er afsat med 25% af den opgjorte skattepligtige indkomst. Beløbet er udgiftsført i resultatopgørelsen.

Ligeledes er der under posten skat sket postering af forskydning i den hensatte udskudte skat, som udløses som følge af forskellen i de skattemæssige og driftsmæssige værdier. Disse er ligeledes passiveret med 25%

Under årets skat er ligeledes medtaget tillæg eller godtgørelse vedr. acontoskattebetaling.

Skatteværdien af underskud er aktiveret.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der foretages liniære afskrivninger ud fra en vurdering af det enkelte aktivs driftsøkonomiske levetid og brugstid. Disse er:

driftsmidler og maskiner	3-6 år
--------------------------	--------

Småaktiver under afskrivningslovens minimumsgrænse udgiftsføres dog straks i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Eventuel avance eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver føres over resultatopgørelsen som en korrektion til årets afskrivninger.

Tilgodehavender

Udestående fordringer optages ud fra en vurdering af de enkelte debitorer. Der er således foretaget den nødvendige nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Udbytte, i henhold til ledelsens forslag til overskudsdisponering forventes deklareret, vises som særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat hensættes med 25% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser optages til nominal værdi.

Egenkapital

Såfremt selskabet har foretaget opskrivning af anlægsaktiver, vil nettoværdien af opskrivning, efter passivering af udskudt skat, blive medtaget under egenkapitalen som en særlig post benævnt "Reserve for opskrivning".

Resultatopgørelse 08.03.2011 - 30.06.2012

	2011/2012	

		Note

Bruttofortjeneste.....	558.886	0
Distributionsomkostninger.....	64.913	0
Administrationsomkostninger.....	171.391	0
Andre driftsomkostninger.....	359.879	0

Driftsresultat.....	-37.297	0
Finansielle indtægter.....	376	0
Finansielle omkostninger.....	32.246	0

Resultat før skat.....	-69.167	0
Skatter..... 1	+14.500	0

Årets resultat.....	-54.667	0
	=====	
 Forslag til overskudsdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret.....	0	
Overført resultat.....	-54.667	

Disponeret ialt.....	-54.667	

Balance pr. 30.06.2012

Aktiver

	Note	2011/2012	
Anlægsaktiver			
Materielle aktiver			
Driftsmateriel.....	2	308.201	0
Materielle aktiver ialt.....		308.201	0
Finansielle anlægsaktiver			
Anparter Ejendomsselskab.....		80.000	0
Finansielle anlægsaktiver ialt.....		80.000	0
Anlægsaktiver ialt.....		388.201	0
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger.....		65.000	0
Tilgodehavender.....		239.157	0
Skatteaktiv.....	1	14.500	0
Likvide beholdninger.....		42.426	0
Omsætningsaktiver ialt.....		361.083	0
Aktiver ialt.....		749.284	0

Passiver

Egenkapital			
Selskabskapital.....	3	80.000	0
Ovf. overskud og tab.....		-54.667	0
Foreslået udbytte for året.....		0	0
Egenkapital ialt.....		25.333	0
Kortfristede gældsforpligtelser			
Vareleverandører.....		586.686	0
Mlrg. Per Sørensen.....		7.625	0
Selskabsskat.....	1	0	0
Anden gæld.....		99.640	0
Periodeafgr. poster.....		30.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser ialt		723.951	0
Passiver ialt.....		749.284	0
Sikkerhedsstillelser.....	4		

Noter

Note 1 - Selskabsskat og udskudt skat

	hensat	udg. ført
Saldo primo.....	0	0
Betalt i regnskabsåret.....	0	0
	0	0
Betalt udbytteskat i regns.året..	0	0
Skattegodtgørelse.....	0	0
Udskudt skat.....	0	0
Reguleringer vedr. tidligere år..	0	0
	0	0
Beregn.skyldig skat af årets res.	0	0
Skyldig skat ultimo.....	0	
Udgiftsført i resultatopgørelsen.		0
Udskudt skat (skatteaktiv)		
Afsat primo.....		0
Afsat ultimo.....		14.500
Påvirkning på resultat.....		+14.500

2011/2012

Note 2 - Driftsmateriel

Anskaffelse primo.....	0	0
Nyanskaffelser.....	367.202	0
Afgang.....	0	0
Anskaffelsessum ultimo.....	367.202	0
Samlede afskrivninger primo.....	0	0
Afskrivning afh. aktiver.....	0	0
Årets afskrivninger.....	59.001	0
Samlet afskrivning ultimo.....	59.001	0
Bogført værdi pr. 30.06.2012.....	308.201	0

Note 3 - Egenkapital

Selskabskapital.....	80.000	0
Ovf. overskud - tab		

Saldo primo.....	0	0
Henlagt årets resultat.....	-54.667	0

Ovf. overskud - tab ialt.....	-54.667	0

Foreslået udbytte for året.....	0	0

Egenkapital ialt.....	25.333	0

Note 4 - Sikkerhedsstillelser

Der er overfor Skat stillet sikkerhed med kr. 50.000 for krav vedr. moms. Spar Vendsyssel har stillet bankgaranti og der er på deponeringskonto indsat kr. 50.000.

Der er købt driftsmidler på købekontrakt m/ejendomsforbehold på kr. 154.228. Beløbet er ikke betalt.

Note 5 - Anpartshaverlån

I medfør af ÅRL § 73 skal det oplyses, at der i regnskabsåret har været en løbende mellemregning med anpartshaveren. Beløbet er indfriet inden status. Der er ikke beregnet rente af beløbet.