



GODKENDTE REVISORER:

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

**GUNNAR BRUUN JACOBSEN**  
REGISTRERET REVISOR

E-mail: [mbj@gbjrevision.dk](mailto:mbj@gbjrevision.dk)

Hjemmeside: [www.gbjrevision.dk](http://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 2012-2013  
2. regnskabsår  
-----

Ekstern årsrapport  
-----

Forelagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 29.11. 2013

-----  
Dirigent 

Indholdsfortegnelse

	Side
	----
Selskabsoplysninger.....	1
Ledelsespåtegning.....	2
Revisionspåtegning.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Anvendt regnskabspraksis.....	5 - 6
Resultatopgørelse for tiden 1. juli 2012 - 30. juni 2013.....	7
Balance pr. 30.06.2013.....	8
Noter til årsregnskabet.....	9

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 2012/13 for PS Auto og Montage ApS.

Vi anser årsrapporten som aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

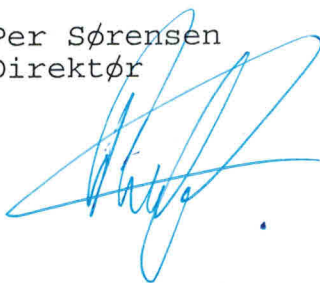
Vi foreslår generalforsamlingen, at årets resultat kr. -145.918 anvendes således:

udbytte .....	0
overført til næste år.....	-145.918
<b>ialt .....</b>	<b>-145.918</b>

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingen til godkendelse.

Jerslev, den 14. november 2013

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 1. juli 2012 - 30. juni 2013. 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.

**Forbehold**

Regnskabet er aflagt ud fra fortsat drift, vi skal tage forbehold for, om selskabet grundet sin drifts- og likviditetsmæssige situation formår at kunne fortsætte driften. Aktiverne vil i så fald antageligt udgøre en lavere værdi end den bogførte værdi.

**Konklusion**

Ved den udførte gennemgang er vi ikke, bortset fra indvirkningerne af det nævnte forbehold, 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 2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Brønderslev, den 14. november 2013  
**GBJ Revision & Økonomisk Rådgivning**

Registreret Revisionsaktieselskab

  
Morten Bruun Jacobsen

Registreret Revisor, medl. af FSR-danskerevisorer

### Ledelsesberetning.

#### **Hovedaktivitet.**

Selskabets aktivitet er at drive autoværksted og montage 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 medtaget sammenligningstal fra forrige 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 finansiell

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 nominel 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 01.07.2012 - 30.06.2013

	2012/2013	2011/2012
Note	-----	-----
----		
<b>Bruttofortjeneste.....</b>	897.455	558.886
Distributionsomkostninger.....	184.048	64.913
Administrationsomkostninger.....	385.811	171.391
Andre driftsomkostninger.....	427.227	359.879
	-----	-----
<b>Driftsresultat.....</b>	-99.631	-37.297
Finansielle indtægter.....	86	376
Finansielle omkostninger.....	46.373	32.246
	-----	-----
<b>Resultat før skat.....</b>	-145.918	-69.167
Skatter.....	0	+14.500
	-----	-----
<b>Årets resultat.....</b>	-145.918	-54.667
	=====	=====
<b>Forslag til overskudsdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret.....	0	
Overført resultat.....	-145.918	
	-----	
Disponeret ialt.....	-145.918	
	-----	

Balance pr. 30.06.2013

Aktiver

	Note	2012/2013	2011/2012
	----	-----	-----
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle aktiver</b>			
Driftsmateriel.....	1	436.423	308.201
		-----	-----
<b>Materielle aktiver ialt.....</b>		<b>436.423</b>	<b>308.201</b>
		-----	-----
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Anparter Ejendomsselskab.....		80.000	80.000
		-----	-----
<b>Finansielle anlægsaktiver ialt.....</b>		<b>80.000</b>	<b>80.000</b>
		-----	-----
<b>Anlægsaktiver ialt.....</b>		<b>516.423</b>	<b>388.201</b>
		-----	-----
<b>Omsætningsaktiver</b>			
Varebeholdninger.....		173.750	65.000
Tilgodehavender.....		219.632	239.157
Skatteaktiv.....		14.500	14.500
Likvide beholdninger.....		74.126	42.426
		-----	-----
<b>Omsætningsaktiver ialt.....</b>		<b>482.008</b>	<b>361.083</b>
		-----	-----
<b>Aktiver ialt.....</b>		<b>998.431</b>	<b>749.284</b>
		=====	=====

Passiver

<b>Egenkapital</b>			
	2		
Selskabskapital.....		80.000	80.000
Ovf. overskud og tab.....		-200.585	-54.667
Foreslået udbytte for året.....		0	0
		-----	-----
<b>Egenkapital ialt.....</b>		<b>-120.585</b>	<b>25.333</b>
		-----	-----
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Vareleverandører.....		804.394	586.686
Mlrg. Per Sørensen.....		0	7.625
Selskabsskat.....		0	0
Anden gæld.....		284.622	99.640
Periodeafgr. poster.....		30.000	30.000
		-----	-----
<b>Kortfristede gældsforpligtelser ialt</b>		<b>1.119.016</b>	<b>723.951</b>
		-----	-----
<b>Passiver ialt.....</b>		<b>998.431</b>	<b>749.284</b>
		=====	=====
<b>Sikkerhedsstillelser.....</b>	3		

**Noter**

	2012/2013	2011/2012
	-----	-----
<b>Note 1 - Driftsmateriel</b>		
Anskaffelse primo.....	367.202	0
Nyanskaffelser.....	235.140	367.202
Afgang.....	0	0
	-----	-----
Anskaffelsessum ultimo.....	602.342	367.202
	-----	-----
Samlede afskrivninger primo.....	59.001	0
Afskrivning afh. aktiver.....	0	0
Årets afskrivninger.....	106.918	59.001
	-----	-----
Samlet afskrivning ultimo.....	165.919	59.001
	-----	-----
Bogført værdi pr. 30.06.2013.....	436.423	308.201
	-----	-----
 <b>Note 2 - Egenkapital</b>		
Selskabskapital.....	80.000	80.000
Ovf. overskud - tab		
-----		
Saldo primo.....	-54.667	0
Henlagt årets resultat.....	-145.918	-54.667
	-----	-----
Ovf. overskud - tab ialt.....	-200.585	-54.667
	-----	-----
Foreslået udbytte for året.....	0	0
	-----	-----
Egenkapital ialt.....	-120.585	25.333
	-----	-----

**Note 3 - 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 4 - Anpartshaverlån**

I medfør af ÅRL § 73 skal det oplyses, at der i regnskabsåret har været en løbende mellemregning med anpartshaveren. Beløbet er indfriet ved bogføring og anmeldt som løn. Der er ikke beregnet rente af beløbet.