

# **Servicesnedker P. Svensson ApS**

**Industrivej 9, 2550 Slangerup**

**CVR-nr. 14 59 22 02**

## **Årsrapport**

**1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. oktober 2016.



**Per Svensson**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Servicesnedker P. Svensson 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slangerup, den 13. oktober 2016

### **Direktion**

  
Per Svensson

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapitalejeren i Servicesnedker P. Svensson ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Servicesnedker P. Svensson ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 13. oktober 2016

**Grant Thornton**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 59 36



Claus Carlsen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Servicesnedker P. Svensson ApS Industrivej 9 2550 Slangerup
	Telefon: 4738 0014 Telefax: 4738 0509 Hjemmeside: <a href="http://www.ps-inventar.dk">www.ps-inventar.dk</a> E-mail: <a href="mailto:svensson@ps-inventar.dk">svensson@ps-inventar.dk</a>
	CVR-nr.: 14 59 22 02 Stiftet: 29. juni 1990 Hjemsted: Frederikssund Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 26. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Per Svensson
<b>Revision</b>	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
<b>Bankforbindelse</b>	Nordea Bank
<b>Modervirksomhed</b>	PERS Holding ApS
<b>Generalforsamling</b>	Ordinær generalforsamling afholdes 13. oktober 2016 på selskabets adresse.

## **Ledelsesberetning**

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive snedkervirksomhed og, efter direktionens skøn, anden hermed beslægtet virksomhed.

### **Usædvanlige forhold**

Der er efter direktionens opfattelse ingen usædvanlige forhold.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der er efter direktionens skøn ingen usikkerheder ved indregning og måling.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 3.350 t.kr. mod 3.163 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 429 t.kr. mod 48 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>3.349.962</b>	<b>3.163</b>
1 Personaleomkostninger	-2.770.629	-2.983
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-61.124	-53
<b>Driftsresultat</b>	<b>518.209</b>	<b>127</b>
Andre finansielle indtægter	6.945	4
2 Øvrige finansielle omkostninger	-18.960	-34
<b>Resultat før skat</b>	<b>506.194</b>	<b>97</b>
3 Skat af årets resultat	-77.475	-49
<b>Årets resultat</b>	<b>428.719</b>	<b>48</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	428.719	48
<b>Disponeret i alt</b>	<b>428.719</b>	<b>48</b>



**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	246.407	176
4 Indretning lejede lokaler	11.214	20
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>257.621</u>	<u>196</u>
Deposita	15.000	15
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>15.000</u>	<u>15</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>272.621</u></b>	<b><u>211</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	488.960	464
Varebeholdninger i alt	<u>488.960</u>	<u>464</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.017.313	1.372
Igangværende arbejder for fremmed regning	193.892	338
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	155.982	94
Udskudte skatteaktiver	170.645	245
Periodeafgrænsningsposter	141.044	119
Tilgodehavender i alt	<u>1.678.876</u>	<u>2.168</u>
Likvide beholdninger	50	0
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.167.886</u></b>	<b><u>2.632</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.440.507</u></b>	<b><u>2.843</u></b>

**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
5	Anpartskapital	200.000	200
5	Overført resultat	560.274	132
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u><b>760.274</b></u>	<u><b>332</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Ansvarlig lånekapital	500.000	500
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>500.000</u>	<u>500</u>
	Gæld til pengeinstitutter	345.260	970
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	265.047	378
	Selskabsskat	6.032	6
	Anden gæld	563.894	657
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.180.233</u>	<u>2.011</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u><b>1.680.233</b></u>	<u><b>2.511</b></u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u><b>2.440.507</b></u>	<u><b>2.843</b></u>
6	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
7	<b>Eventualposter</b>		

## Noter

	2015/16	2014/15
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	2.262.691	2.456
Pensioner	354.301	335
Andre omkostninger til social sikring	25.679	24
Personaleomkostninger i øvrigt	127.958	168
	<b>2.770.629</b>	<b>2.983</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	8	8
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre renteomkostninger	18.960	34
	<b>18.960</b>	<b>34</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat moder	3.256	3
Årets regulering af udskudt skat	74.219	46
	<b>77.475</b>	<b>49</b>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		
	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>Indretning lejede lokaler</b>
Kostpris 1. juli 2015	2.318.975	431.790
Tilgang	134.675	0
Afgang	-31.900	0
<b>Kostpris 30. juni 2016</b>	<b>2.421.750</b>	<b>431.790</b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	2.143.141	411.554
Årets afskrivninger	64.102	9.022
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-31.900	0
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2016</b>	<b>2.175.343</b>	<b>420.576</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b>246.407</b>	<b>11.214</b>

## Noter

---

### 5. Egenkapital

	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2015	200.000	131.555	331.555
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>428.719</u>	<u>428.719</u>
<b>Egenkapital 30. juni 2016</b>	<b><u>200.000</u></b>	<b><u>560.274</u></b>	<b><u>760.274</u></b>

Der har ikke indenfor de seneste 5 år været bevægelser på anpartskapitalen.

### 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed overfor selskabets bankforbindelse er stillet følgende sikkerheder:

Ejerpantebrev med pant i løsøre	350 t.kr.
Ejerpantebrev med pant i grund og bygning	851 t.kr.
Ejerpantebrev med pant i grund og bygning	500 t.kr.
Virksomhedspant, Kautioner fra selskabets moderselskab og direktion.	500 t.kr.

### 7. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingforpligtelser for ca. 1,75 mio. kr.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med PERS Holding ApS, CVR-nr. 29244251 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskat udgør estimeret maksimalt: 68 t.kr.

## Noter

---

### 7. **Eventualposter (fortsat)**

#### **Sambeskatning (fortsat)**

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Servicesnedker P. Svensson ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris 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:

Indretning af lejede lokaler	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 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 af- og nedskrivninger.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder måles til kostpris.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Servicesnedker P. Svensson ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.