

**PA Minimaskiner ApS**

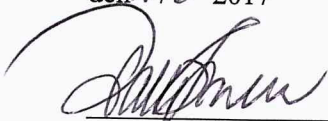
**Enggårdsvej 7**

**5591 Gelsted**

**Årsrapport for året 2016**

**CVR - nr. 19 18 91 04**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 28/5 2017



dirigent

# Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Ledelsens beretning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance pr. 31. 12. 2016	10 - 11
Noter	12 - 13

## Selskabsoplysninger

Selskabet	PA Minimaskiner ApS Enggårdsvej 7 5591 Gelsted
	CVR - nr. 19 18 91 04 Stiftet 1996 Regnskabsår kalenderåret Hjemstedskommune: Middelfart
Direktion	Palle Andersen
Pengeinstitut	Middelfart Sparekasse Vestergade 34 5500 Middelfart

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for P. A. Minimaskiner ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktivitet i regnskabsåret 2016.

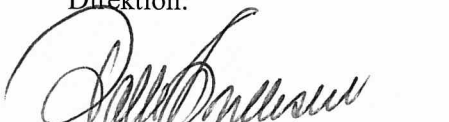
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Revisionen af kommende regnskabsår, regnskabsåret 2017, fravælges og ledelsen erklærer hermed at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gelsted, den 18. maj 2017

Direktion:



---

Palle Andersen

# Ledelsens beretning

## **Aktivitet:**

Den primære aktivitet har i 2016 været udlejning af selskabets to ejendomme.

## **Økonomiske forhold:**

Regnskabsåret 2016 er selskabets 20. regnskabsår. Resultatet af årets drift er tilfredsstillende.

For regnskabsåret 2017 forventes ligeledes et positivt resultat.

Der er ikke indtruffet forhold efter regnskabsårets afslutning, der har betydning for bedømmelse for den økonomiske stilling pr. 31. december 2016.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

## Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne " nettoomsætning, ændring i igangværende arbejder og materialebeholdninger, andre driftsindtægter, omkostninger til materialer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

### Skat af årets resultat

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.

# Anvendt regnskabspraksis

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstider efter følgende principper:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      3-8 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af imaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for materialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Igangværende arbejder 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 et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsevnen, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender. Acontofaktureringer indregnes under gældsforpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

# Anvendt regnskabspraksis

## **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 efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesat på 22%.

## **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunkt for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilke for kort og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser i al væsentlighed svarer til nominal værdi.



## Resultatopgørelse for året 2016

Note	2016	2015
<b>Bruttoresultat</b>	91.405	93.253
1 Personaleomkostninger	0	0
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>91.405</b>	<b>93.253</b>
<b>Finansiering</b>		
Finansieringsindtægter	0	0
Finansieringsudgifter	-18.766	-23.135
<b>Resultat før skat</b>	<b>72.639</b>	<b>70.118</b>
2 Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>72.639</b>	<b>70.118</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	72.639	70.118
	<b>72.639</b>	<b>70.118</b>

## Balance pr. 31.12

Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
Ejendomme	<u>1.329.785</u>	<u>1.329.785</u>
	<u><b>1.329.785</b></u>	<u><b>1.329.785</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u><b>1.329.785</b></u>	<u><b>1.329.785</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Mellemregning moderselskab	18.034	18.034
Debitorer	<u>12.515</u>	<u>25.015</u>
	<u><b>30.549</b></u>	<u><b>43.049</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u><b>30.549</b></u>	<u><b>43.049</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u><u><b>1.360.334</b></u></u>	<u><u><b>1.372.834</b></u></u>

## Balance pr. 31.12

Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Passiver</b>		
<b>4 Egenkapital</b>		
Selskabskapital	501.000	501.000
Overført resultat	-592.436	-665.075
Opskrivningsfond	195.401	195.401
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>103.965</u></b>	<b><u>31.326</u></b>
<b>Gæld</b>		
<b>Langfristet gæld</b>		
Prioritetsgæld	838.673	889.262
Lejedeposita	31.800	31.800
	<b><u>870.473</u></b>	<b><u>921.062</u></b>
<b>Kortfristet gæld</b>		
Driftskredit	21.481	37.036
Leverandører og skyldige omkostninger	5.000	5.000
Mellemregning med anpartshaver	350.789	369.786
Anden gæld	8.626	8.624
	<b><u>385.896</u></b>	<b><u>420.446</u></b>
<b>Gæld i alt</b>	<b><u>1.256.369</u></b>	<b><u>1.341.508</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.360.334</u></b>	<b><u>1.372.834</u></b>

## Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Andre omkostninger til social sikring	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat, regulering	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>

På baggrund af forskellen mellem den regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af anlægsaktiver samt underskudsfræmførsel kan beregnes et skatteaktiv på ca. t.kr. 600.

	<u>Ejendomme</u>
<b>3 Anlægsaktiver</b>	
Kostpris 01.01.2016	<u>1.134.384</u>
	<u><b>1.134.384</b></u>
<b>Opskrivninger</b>	
Opskrivning primo	<u>195.401</u>
	<u>195.401</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2016</b>	<u><b>1.329.785</b></u>

## Noter

<b>4 Egenkapital</b>	Aktiekapital	Overført resultat	Opskrivnings- fond	I alt
Saldo pr. 01.01.2016	501.000	-665.075	195.401	31.326
Forslag til årets disponering	0	72.639	0	72.639
Egenkapital pr. 31.12.2016	<b>501.000</b>	<b>-592.436</b>	<b>195.401</b>	<b>103.965</b>

## 5 Going concern

Selskabets egenkapital er tabt. Ledelsen forventer dog, at selskabskapitalen vil reetableres ved kommende års drift.

Det er ledelsens opfattelse, at selskabets finansielle beredskab er tilstrækkeligt til gennemførelse af den planlagte drift i kommende regnskabsår.