

P A Minimaskiner ApS

Enggårdsvej 7
5591 Gelsted

CVR.nr.: 19 18 91 04

ÅRSRAPPORT 2017

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

(21. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
28. maj 2018



Palle Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017	6.
Balance pr. 31/12 2017	7.
Noter	9.

Selskabsoplysninger

Selskab

P A Minimaskiner ApS
Enggårdsvej 7
5591 Gelsted


CVR.nr.: 19 18 91 04

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

Stiftelsesdato: 19/3 1996

Bankforbindelse:

Middelfart Sparekasse
Vestergade 34
5500 Middelfart



Direktion

Palle Andersen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for

P A Minimaskiner ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2017 - 31/12 2017.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gelsted, den 30. april 2018

Direktion

.....
Palle Andersen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er køb, salg, import, udleje af entreprenørmaterialer, samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017

Note		<u>2017</u>	<u>2016</u>
	BRUTTOFORTJENESTE	88.519	91.405
1	Af- og nedskrivninger	0	0
	Finansielle omkostninger	<u>-28.455</u>	<u>-18.766</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	60.064	72.639
2	Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
	ÅRETS RESULTAT	60.064	72.639
	 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Overført resultat	<u>60.064</u>	<u>72.639</u>
	I ALT	60.064	72.639

Balance pr. 31/12 2017
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
1	Grunde og bygninger	1.329.785	1.329.785
	Materielle anlægsaktiver i alt	1.329.785	1.329.785
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.329.785	1.329.785
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	33.924	30.549
	Tilgodehavender i alt	33.924	30.549
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	33.924	30.549
	AKTIVER I ALT	1.363.709	1.360.334

Balance pr. 31/12 2017
Passiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Virksomhedskapital	501.000	501.000
3 Andre opskrivninger	195.401	195.401
4 Overført resultat	-532.371	-592.436
EGENKAPITAL I ALT	164.030	103.965
5 Anden langfristet gæld	776.282	818.209
Langfristede gældsforpligtelser i alt	776.282	818.209
5 Kortfristet del af langfristet gæld	53.000	52.264
Gæld til pengeinstitutter	2.252	21.481
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	13.626
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	363.145	350.789
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	423.397	438.160
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	1.199.679	1.256.369
PASSIVER I ALT	1.363.709	1.360.334
6 Eventualforpligtelser		
7 Anvendt regnskabspraksis		

NOTER

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note 1 - Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger		
Anskaffelsessum primo	1.134.384	1.134.384
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>1.134.384</u>	<u>1.134.384</u>
Opskrivninger primo	195.401	195.401
Opskrivninger ultimo	<u>195.401</u>	<u>195.401</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	0	0
Årets afskrivninger	0	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Bogført værdi grunde og bygninger ultimo	<u>1.329.785</u>	<u>1.329.785</u>
Note 2 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 3 - Andre opskrivninger		
Andre opskrivninger	195.401	195.401
	<u>195.401</u>	<u>195.401</u>
Note 4 - Overført resultat		
Overført resultat primo	-592.435	-665.075
Årets resultat	60.064	72.639
	<u>-532.371</u>	<u>-592.436</u>

NOTER

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note 5 - Langfristede gældsforpligtelser		
Prioritetsgæld	799.682	838.673
Lejedesposita	29.600	31.800
Gæld i alt	829.282	870.473
Kortfristet del (1. års afdrag)	-53.000	-52.264
Langfristet gæld	776.282	818.209
Heraf forfalder efter mere end 5 år	600.000	657.000

Note 6 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet P E Andersen Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royalty-skat samt for fællesregistrering af moms.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for P E Andersen Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Note 7 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste 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 afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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

NOTER

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Der har ikke været omsætning i året.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Finansielle poster

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

NOTER

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Der afskrives ikke på grunde.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Grunde og bygninger er ikke afskrevet i året	0 år	100 %
--	------	-------

NOTER

Tilgodehavender

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

Selskabsskat

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 gælds metode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.