

**P.A. MINIMASKINER ApS**

Enggårdsvej 7  
5591 Gelsted

CVR.nr.: 19 18 91 04

**ÅRSRAPPORT 2022**

Regnskabsperiode: 1/1 2022 - 31/12 2022

(26. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
13. juni 2023



---

Palle Ejner Andersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1/1 2022 - 31/12 2022	6.
Balance pr. 31/12 2022	7.
Egenkapitalopgørelse	9.
Noter	10.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

P.A. MINIMASKINER ApS  
Enggårdsvej 7  
5591 Gelsted

CVR.nr.: 19 18 91 04

Regnskabsperiode: 1/1 2022 - 31/12 2022

Stiftelsesdato: 19/3 1996

### Bankforbindelse:

Middelfart Sparekasse  
Vestergade 34  
5500 Middelfart

### Direktion

Palle Ejner Andersen

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2022 - 31. december 2022 for P.A. MINIMASKINER ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

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 13. juni 2023

**Direktion**



.....  
Palle Ejner 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 2022 - 31/12 2022

Note	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>198.767</b>	<b>164.219</b>
1 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	0	0
Andre finansielle indtægter	150	0
Andre finansielle omkostninger	<u>-16.113</u>	<u>-13.723</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>182.804</u></b>	<b><u>150.496</u></b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	<u>182.804</u>	<u>150.496</u>
<b>I ALT</b>	<b><u>182.804</u></b>	<b><u>150.496</u></b>

**Balance pr. 31/12 2022**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
1 Grunde og bygninger	2.083.890	2.083.890
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.083.890</b>	<b>2.083.890</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>2.083.890</b>	<b>2.083.890</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	38.060	77.411
Andre tilgodehavender	9.185	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>47.245</b>	<b>77.411</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>154.300</b>	<b>18.492</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>201.545</b>	<b>95.903</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>2.285.435</b>	<b>2.179.793</b>

**Balance pr. 31/12 2022**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Virksomhedskapital	501.000	501.000
Reserve for nettoopskrivning af investeringsaktiver	280.401	280.401
Overført resultat	48.767	-134.037
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>830.168</b>	<b>647.364</b>
<b>2</b> Anden langfristet gæld	986.840	1.067.501
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>986.840</b>	<b>1.067.501</b>
<b>2</b> Kortfristet del af langfristet gæld	105.000	98.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	358.427	355.572
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	0	6.356
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>468.427</b>	<b>464.928</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>1.455.267</b>	<b>1.532.429</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>2.285.435</b>	<b>2.179.793</b>
<b>3</b> Eventualforpligtelser		
<b>4</b> Anvendt regnskabspraksis		



## EGENKAPITALOPGØRELSE

### Egenkapitalbevægelser 2022

	<u>1/1 2022</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>31/12 2022</u>
Anpartskapital	501.000	0	0	501.000
Reserve for nettoopskrivning af investeringsaktiver	280.401	0	0	280.401
Overført resultat	-134.037	0	182.804	48.767
	<u>647.364</u>	<u>0</u>	<u>182.804</u>	<u>830.168</u>

## NOTER

### Note 1 - Anlægsaktiver

#### Materielle anlægsaktiver

	<b>2022</b>
	<b>Grunde og bygninger</b>
Kostpris 1. januar 2022	1.803.489
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris 31. december 2022</b>	<b>1.803.489</b>
Op- og nedskrivninger 1. januar 2022	280.401
Årets op- og nedskrivninger	0
Tilbageførte op- og nedskrivninger	0
<b>Op- og nedskrivninger 31. december 2022</b>	<b>280.401</b>
Afskrivninger 1. januar 2022	0
Afskrivninger vedrørende afgang	0
Årets afskrivninger	0
<b>Afskrivninger 31. december 2022</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022</b>	<b>2.083.890</b>

### Note 2 - Langfristede gældsforpligtelser

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Prioritetsgæld	868.957	913.389
Lejedesposita	45.000	45.000
Middelfart Sparekasse, lån	177.883	207.112
Gæld i alt	1.091.840	1.165.501
Kortfristet del (1. års afdrag)	-105.000	-98.000
Langfristet gæld	<b>986.840</b>	<b>1.067.501</b>

### Note 3 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for P E Andersen Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

## NOTER

### **Note 4 - Anvendt regnskabspraksis**

Selskabets årsrapport for 2022 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

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**

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Bruttofortjeneste**

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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

## NOTER

### 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### 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.

## NOTER

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 %
--	------	-------

### Tilgodehavender

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

### 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 %.

## NOTER

### **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.