

Point-S Skørping ApS

CVR-nr. 26 28 27 99

Årsrapport 2015

(14. regnskabsår)

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 1/4 2016

Frode Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hoved- og nøgletal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance pr. 31. december	12
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	14
Noter til årsregnskabet	15

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Point-S Skørping 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skørping, den 29. januar 2016

Direktion

Frode Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Point-S Skørping ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Point-S Skørping ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, "Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger".

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabet med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, selskabet har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 29. januar 2016

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

Morten Jeppesen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger**Selskabet**

Point-S Skørping ApS
Møldrupvej 10
9520 Skørping

Telefon: 98371344
E-mail: skoerping@point-s.dk
Hjemmeside: www.point-s.dk/skoerping

CVR-nr.: 26 28 27 99
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 19. oktober 2001
Hjemsted: Rebild

Direktion

Frode Nielsen

Revisor

RSM plus P/S
statsautoriserede revisorer
Sofiendalsvej 87
9200 Aalborg SV

Pengeinstitut

Jutlander Bank
Hobrovej 91
9530 Støvring

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2015	2014	2013	2012	2011
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	976	980	1.082	1.339	1.239
Resultat før af- og nedskrivninger	256	-50	-217	261	444
Resultat før finansielle poster	256	-50	-220	258	441
Resultat af finansielle poster	-24	-19	-8	-42	-59
Årets resultat	182	-64	-158	165	322
Balance					
Balancesum	854	875	867	1.418	1.313
Egenkapital	232	51	115	370	205
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	81	197	238	87	-15
- investeringsaktivitet	-240	0	0	0	0
- finansieringsaktivitet	-28	-26	-120	-21	-20
Årets forskydning i likvider	-187	171	118	65	-35
Antal medarbejdere	3	4	4	4	3
Nøgletal					
Afkastningsgrad	29,6%	-5,7%	-19,3%	18,9%	67,2%
Soliditetsgrad	27,2%	5,8%	13,3%	26,1%	15,6%
Forrentning af egenkapital	128,6%	-77,1%	-65,2%	57,4%	731,8%

Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er handel og reparationsvirksomhed vedrørende automobiler samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 181.693, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 232.364.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 2015 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Point-S Skørping ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusiv moms og rabatter.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

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 m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
-----------------------------------------	------

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele består af indskud i Point-S Indkøbsforening, der måles til kostpris.

Andre tilgodehavender består af indbetalt huslejedepositum, der måles til kostpris.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

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 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 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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året samt årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ikke kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvide midler omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis**Hoved- og nøgletaloversigt**

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad

Resultat før finansielle poster x 100 / Samlede aktiver

Soliditetsgrad

Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver ultimo

Forrentning af egenkapital

Ordinært resultat efter skat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		976.138	979.502
Personaleomkostninger	1	-720.012	-1.029.518
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		256.126	-50.016
Finansielle indtægter	2	179	10.940
Finansielle omkostninger	3	<u>-24.564</u>	<u>-30.313</u>
Resultat før skat		231.741	-69.389
Skat af årets resultat	4	<u>-50.048</u>	<u>5.347</u>
Årets resultat		<u>181.693</u>	<u>-64.042</u>
Foreslået udbytte		101.200	0
Overført overskud		<u>80.493</u>	<u>-64.042</u>
		<u>181.693</u>	<u>-64.042</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	5		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		33.000	33.000
Andre tilgodehavender		<u>240.000</u>	<u>0</u>
		<u>273.000</u>	<u>33.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>273.000</u>	<u>33.000</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>312.306</u>	<u>349.421</u>
		<u>312.306</u>	<u>349.421</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		200.343	186.877
Udskudt skatteaktiv		24.968	75.016
Selskabsskat		<u>18.000</u>	<u>18.000</u>
		<u>243.311</u>	<u>279.893</u>
Likvide beholdninger		<u>25.258</u>	<u>212.451</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>580.875</u>	<u>841.765</u>
AKTIVER I ALT		<u>853.875</u>	<u>874.765</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	7		
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		6.164	-74.329
Foreslået udbytte for regnskabsåret		101.200	0
Egenkapital i alt		232.364	50.671
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
	8		
Andre kreditinstitutter		0	2.030
		0	2.030
Kortfristede gældsforpligtelser			
	8		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		1.182	27.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		364.744	513.965
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		57.247	12.299
Anden gæld		198.338	268.300
		621.511	822.064
Gældsforpligtelser i alt		621.511	824.094
PASSIVER I ALT			
		853.875	874.765
	9		
Eventualposter m.v.			
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Nærtstående parter og ejerforhold	11		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015	2014
		kr.	kr.
Årets resultat		181.693	-64.042
Reguleringer	12	74.433	14.026
Ændring i driftskapital	13	<u>-150.586</u>	<u>273.919</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		105.540	223.903
Renteindbetalinger og lignende		179	10.940
Renteudbetalinger og lignende		<u>-24.564</u>	<u>-30.313</u>
Pengestrømme fra ordinær drift		81.155	204.530
Betalt selskabsskat		<u>0</u>	<u>-8.000</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		81.155	196.530
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		<u>-240.000</u>	<u>0</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-240.000	0
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		<u>-28.348</u>	<u>-25.667</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-28.348	-25.667
Ændring i likvider		-187.193	170.863
Likvider 1. januar 2015		<u>212.451</u>	<u>41.588</u>
Likvider 31. december 2015		<u>25.258</u>	<u>212.451</u>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		<u>25.258</u>	<u>212.451</u>
Likvider 31. december 2015		<u>25.258</u>	<u>212.451</u>

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	662.674	951.610
Andre omkostninger til social sikring	27.628	44.184
Andre personaleomkostninger	29.710	33.724
	<u>720.012</u>	<u>1.029.518</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>4</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>179</u>	<u>10.940</u>
	<u>179</u>	<u>10.940</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>24.564</u>	<u>30.313</u>
	<u>24.564</u>	<u>30.313</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>50.048</u>	<u>-5.347</u>
	<u>50.048</u>	<u>-5.347</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	<u>169.448</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>169.448</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	<u>169.448</u>
	<u>169.448</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>0</u></u>

2015	2014
kr.	kr.

6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Direktion

Lån optaget i året	0	294.570
Lån tilbagebetalt i året	0	-324.010
Rentefod (%)	9,00%	9,00%

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	-74.329	0	50.671
Årets resultat	<u>0</u>	<u>80.493</u>	<u>101.200</u>	<u>181.693</u>
Egenkapital 31. december 2015	<u>125.000</u>	<u>6.164</u>	<u>101.200</u>	<u>232.364</u>

Selskabskapitalen består af 250 kapitalandele à nominelt kr. 500. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	<u>29.530</u>	<u>1.182</u>	<u>1.182</u>	<u>0</u>
	<u>29.530</u>	<u>1.182</u>	<u>1.182</u>	<u>0</u>

9 Eventualposter m.v.

Til sikkerhed for leverandør af varer og tjenesteydelser har selskabet via Jutlander Bank stillet en betalingsgaranti på kr. 150.000.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en samlet årlig leje på kr. 240.000. Den samlede forpligtelse udgør pr. 31/12 2015 kr. 240.000

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Noter til årsregnskabet

11 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Frode Nielsen, Stentoftevej 51, 9520 Skørping

	2015	2014
	kr.	kr.
12 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-179	-10.940
Finansielle omkostninger	24.564	30.313
Skat af årets resultat	50.048	-5.347
	<u>74.433</u>	<u>14.026</u>
	<u>74.433</u>	<u>14.026</u>
13 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	37.115	-801
Ændring i tilgodehavender	-13.466	177.243
Ændring i leverandører m.v.	-174.235	97.477
	<u>-150.586</u>	<u>273.919</u>
	<u>-150.586</u>	<u>273.919</u>