

REVISORGÅRDEN I ODENSE APS

THUJAVEJ 27, 5250 ODENSE SV

MEDLEM AF
DANSKE REVISORER

Tlf. 66 17 15 00, fax 66 17 19 06, info@revisorgaarden-odense.dk
www.revisorgaarden-odense.dk

FSR*

Årsrapport for 2015 10. regnskabsår

P. S. Import ApS


Alsvej 7A
5800 Nyborg

CVR-nr. 29 40 83 86

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den .

24/06/16

Dirigent:



Peder Svansø

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Ledespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 10 |
| Balance 31. december | 11 |
| Noter til årsrapporten | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for P. S. Import ApS .

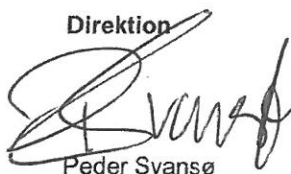
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nyborg, den 1. juni 2016.

Direktion



Peder Svansø

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i P. S. Import ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for P. S. Import ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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, med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi tager forbehold for værdiansættelsen af tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser med 627.500 kr. idet vi mener at tilgodehavenderne skulle have været indregnet med denne lavere værdi. Hvis tilgodehavenderne var blevet nedskrevet ville resultatet efter skat have været 475.323 kr., aktivsummen 17.947.573 kr. og egenkapitalen 2.566.018 kr.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra de mulige indvirkninger af det forbehold, der er beskrevet i grundlag for konklusionen med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet den 31. december 2014 havde et tilgodehavende på kr. 68.797 hos selskabsdeltager og ledelse. Selskabets udlån var i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse. Lånet er tilbagebetalt i 2015 med renter.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Odense SV, den 1. juni 2016

REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS



Leif Christensen H.D.
Registreret revisor
CVR. Nr. 14335102

Selskabsoplysninger

Direktion

Peder Svansø

Revisor

REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS
Thujavej 27, 5250 Odense SV

Ansvarlig revisor: Leif Christensen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter import og salg af fødevarer, vin m.m., hovedsagelig som engrossalg, samt udlejning af en ejendom til erhverv og beboelse.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Den forventede udvikling

Selskabets resultat og økonomiske udvikling betragtes som værende tilfredsstillende.

Det er selskabets opfattelse at værdien af tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser er forsvarlig, ud fra ledelsens kendskab til kunderne.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for P. S. Import ApS for 2015 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

- Ledelsesberetning.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 ressourcer 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

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

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundære karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder udlejning af ejendom. (indeholdt i bruttofortjeneste)

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder udgifter ved udlejning af ejendom. (ej indeholdt i bruttofortjeneste)

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter

Renteindtægter.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 23,5.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | <u>Brugstid</u> | <u>Scrapværdi</u> |
|---|-----------------|-------------------|
| Bygninger | 50 år | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-7 år | 200.000 |

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger".

Aktiver med en kostpris på max. Kr. 12.800 udgiftsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til nominel værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser samt andre tilgodehavender og tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår, der måles til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindestående, der måles til nominel værdi.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| Note | | 2015 | 2014 |
|--|---|------------------|--------------|
| | | kr. | tkr. |
| | Bruttofortjeneste | 4.026.798 | 3.802 |
| 1 | Personaleomkostninger | 2.310.449 | 2.126 |
| | Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver | 98.628 | 107 |
| | Andre driftsomkostninger | 112.401 | 65 |
| | Ordinært resultat før finansielle poster | 1.505.320 | 1.504 |
| | Andre finansielle indtægter | 58.838 | 14 |
| | Andre finansielle omkostninger | 302.687 | 307 |
| | Resultat før skat | 1.261.471 | 1.211 |
| 2 | Skat af årets resultat | 306.110 | 300 |
| | Årets resultat | 955.361 | 911 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| | Overført fra tidligere år | 2.066.895 | 1.255 |
| | Årets resultat | 955.361 | 911 |
| | Til disposition | 3.022.256 | 2.167 |
| | Udbytte for regnskabsåret | 101.200 | 100 |
| | Overført til næste år | 2.921.056 | 2.067 |
| | Disponeret i alt | 3.022.256 | 2.167 |

Balance 31. december

| Note | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|----------------------------------|-------------------|---------------|
| | kr. | tkr. |
| Aktiver | | |
| Anlægsaktiver | | |
| Materielle anlægsaktiver | | |
| | 1.513.248 | 1.547 |
| | 476.732 | 487 |
| 3 | 1.989.980 | 2.034 |
| Finansielle anlægsaktiver | | |
| | 162.000 | 0 |
| | 162.000 | 0 |
| | 2.151.980 | 2.034 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Varebeholdninger | | |
| | 5.834.113 | 5.159 |
| | 5.834.113 | 5.159 |
| Tilgodehavender | | |
| | 7.539.441 | 6.976 |
| | 1.874.879 | 1.000 |
| | 0 | 69 |
| | 33.522 | 54 |
| | 9.447.843 | 8.099 |
| | 1.141.137 | 318 |
| | 16.423.093 | 13.576 |
| | 18.575.073 | 15.610 |

Balance 31. december

| Note | | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|------|--|-------------------|---------------|
| | | kr. | tkr. |
| | Passiver | | |
| | Egenkapital | | |
| | Virksomhedskapital | 125.000 | 125 |
| | Overført resultat | 2.921.056 | 2.067 |
| 4 | Egenkapital i alt | <u>3.046.056</u> | <u>2.192</u> |
| | Hensatte forpligtelser | | |
| | Hensættelse til udskudt skat | 116.300 | 103 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | <u>116.300</u> | <u>103</u> |
| | Gældsforpligtelser | | |
| | Langfristede gældsforpligtelser | | |
| | Gældsbrief | 2.835.827 | 3.112 |
| | Kortfristet del af langfristet gæld | -276.668 | -277 |
| 5 | Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>2.559.159</u> | <u>2.836</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| | Kortfristet del af langfristet gæld | 276.668 | 277 |
| | Gældsbrief | 1.823.000 | 1.823 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 4.667.034 | 3.875 |
| | Selskabsskat | 250.810 | 275 |
| | Anden gæld | 5.734.847 | 4.129 |
| | Udbytte for regnskabsåret | 101.200 | 100 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>12.853.559</u> | <u>10.479</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>15.412.718</u> | <u>13.315</u> |
| | Passiver i alt | <u>18.575.073</u> | <u>15.610</u> |
| 6 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 7 | Kontraktlige forpligtelser | | |
| 8 | Eventualposter m.v. | | |

Noter til årsrapporten

| | | | |
|----------|---|----------------------------|--|
| 1 | Personaleomkostninger | 2015 | 2014 |
| | | kr. | tkr. |
| | Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte | 1.848.980 | 1.784 |
| | Pensionsforpligtelse til øvrige ansatte | 282.600 | 245 |
| | Andre udgifter til social sikring | 178.869 | 97 |
| | Personaleomkostninger i alt | 2.310.449 | 2.126 |
| 2 | Skat af årets resultat | 2015 | 2014 |
| | | kr. | tkr. |
| | Skat af årets resultat | 292.810 | 285 |
| | Udskudt skat af årets resultat | 13.300 | 14 |
| | Skat af årets resultat i alt | 306.110 | 300 |
| 3 | Materielle anlægsaktiver | Grunde og bygninger | Andre anl., driftsmatr. og inventar |
| | | kr. | kr. |
| | Kostpris primo | 1.840.493 | 706.094 |
| | Tilgang i årets løb | 0 | 55.000 |
| | Kostpris ultimo | 1.840.493 | 761.094 |
| | Af- og nedskrivninger, primo | 293.656 | 219.323 |
| | Årets af- og nedskrivninger | 33.589 | 65.039 |
| | Af- og nedskrivninger, ultimo | 327.245 | 284.362 |
| | Regnskabsmæssig værdi, ultimo | 1.513.248 | 476.732 |
| 4 | Egenkapital | Selskabskapital | Overført resultat |
| | | kr. | kr. |
| | Saldo primo | 125.000 | 2.066.895 |
| | Årets resultat | 0 | 854.161 |
| | Saldo ultimo | 125.000 | 3.046.056 |

Selskabskapitalen er ikke ændret de seneste 5 år.

5 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 1.452.487

Noter til årsrapporten

6 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret ejerpantebrev kr. 3.000.000 med pant i ejendommen Sdr. Højrupvejen 39A, 5750 Ringe.

7 **Kontraktlige forpligtelser**

Huslejekontrakt, årlig udgift 324 tkr. leasingkontrakt, årlig udgift 12 tkr.

8 **Eventualposter m.v.**

Ingen.