

REVISORGÅRDEN I ODENSE APS

THUJAVEJ 27, 5250 ODENSE SV

MEDLEM AF
DANSKE REVISORER

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

FSK*

Årsrapport for 2017

01.01.17 - 31.12.17
(12. 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 . 13/6 - 18

Dirigent:


Peder Svansø

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	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 P. S. Import ApS for regnskabsåret 2017.

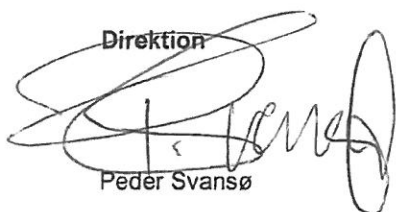
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nyborg, den 22. juni 2018.

Direktion

Peder Svansø

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i P. S. Import ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for P. S. Import ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang på årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense SV, den 22. juni 2018

REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS
CVR 14335102



Leif Christensen H.D.
Registreret revisor
MNE 3007

Selskabsoplysninger

Direktion	Peder Svansø
Revisor	REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS Thujavej 27 5250 Odense SV
Pengeinstitut	Danske Bank

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.

Begivenheder 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 2017 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

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.

Vareforbrug 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.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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 virksomhedens 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.

Nedskrivning af omsætningsaktiver

Tilbageførsel af tidligere år nedskrivning af tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.

Finansielle indtægter

Renteindtægter.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger.

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 22.

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som "selskabsskat".

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget

	<i>Brugstid</i>	<i>Restværdi</i>
Bygninger (der afskrives ikke på grundens værdi)	50 år	161 t.kr.
Driftsmateriel og inventar	5-7 år	200 t.kr.

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Fortjeneste og tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posterne "Andre driftsindtægter" og "Andre driftsomkostninger".

Aktiver med en kostpris under 13.200 kr. omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til nominal værdi.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindestående, der måles til nominal værdi.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Anvendt regnskabspraksis

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	2017	2016
	kr.	tkr.
Bruttofortjeneste	5.738.433	4.292
1 Personaleomkostninger	2.721.688	2.388
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	70.068	89
Nedskrivninger af omsætningsaktiver	-165.788	166
Andre driftsomkostninger	197.043	65
Ordinært resultat før finansielle poster	2.915.423	1.585
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	99.340	85
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	1.616	0
Andre finansielle omkostninger	248.364	272
Resultat før skat	2.764.783	1.397
Skat af årets resultat	614.992	318
Årets resultat	2.149.791	1.080
Forslag til resultatdisponering		
Overført fra tidligere år	3.750.683	2.921
Årets resultat	2.149.791	1.080
Til disposition	5.900.474	4.001
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	500.000	250
Overført resultat	5.400.474	3.751
Disponeret i alt	5.900.474	4.001

Balance 31. december

Note	2017	2016
	kr.	tkr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	1.446.070	1.480
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	202.187	375
Materielle anlægsaktiver i alt	1.648.257	1.854
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita	262.000	162
Finansielle anlægsaktiver i alt	262.000	162
Anlægsaktiver i alt	1.910.257	2.016
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Handelsvarer	7.289.897	7.462
Varebeholdninger i alt	7.289.897	7.462
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.643.450	8.908
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.508.197	2.356
Andre tilgodehavender	60.038	151
Periodeafgrænsningsposter	21.328	20
Tilgodehavender i alt	12.233.013	11.435
Likvide beholdninger	2.138.220	1.222
Omsætningsaktiver i alt	21.661.130	20.119
Aktiver i alt	23.571.387	22.135

Balance 31. december

Note	2017	2016
	kr.	tkr.
Passiver		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125
Overført resultat	5.400.474	3.751
Foreslået udbytte	500.000	250
Egenkapital i alt	6.025.474	4.126
Hensatte forpligtelser		
Hensættelse til udskudt skat	100.124	119
Hensatte forpligtelser i alt	100.124	119
Gældsforpligtelser		
Langfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	2.282.491	2.559
Kortfristet del af langfristet gæld	-276.668	-277
2 Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.005.823	2.282
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristet gæld	276.668	277
Kreditinstitutter i øvrigt	1.823.000	1.823
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.335.525	7.186
Gæld til tilknyttede virksomheder	222.229	86
Selskabsskat	569.468	225
Anden gæld	6.213.076	6.012
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	15.439.966	15.608
Gældsforpligtelser i alt	17.445.789	17.891
Passiver i alt	23.571.387	22.135
3	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
4	Kontraktlige forpligtelser	
5	Eventualposter m.v.	

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2017	2016
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag	2.337.889	2.054
	Pensioner	318.930	278
	Andre udgifter til social sikring	64.868	56
	Personaleomkostninger i alt	2.721.688	2.388

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 7, sidste år 7.

2 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 899.151

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er tinglyst ejerpantebrev kr. 3.000.000 med pant i ejendommen Sdr. Højrupvejen 39A, 5750 Ringe. Pantebrevet ligger ikke til sikkerhed.

4 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har leaset en personbil

Restforpligtelsen udgør kr. 126.000. Den årlige udgift udgør kr. 56.000

Huslejekontrakt

Der er indgået huslejekontrakt med opsigelsesvarsel på 12 måneder fra lejer og 24 måneder fra udlejer.

Den månedlige husleje er pr. 1/1-2018 kr. 32.000.

5 Eventualposter m.v.

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse kildeskatter som udbytteskat og royaltiesskat.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af noterne i årsrapporten for Peder Svansø Holding ApS, der er administrationsselskab.

Af den samlede sambeskatningsskat skal fratrækkes dette selskabs skat på kr. 633.468, som allerede er afsat som gæld i dette selskabs årsregnskab.