

Per H's Service ApS
Ringstedvej 645, Kjulerup
4100 Ringsted

CVR-nummer: 29540489

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den ¹⁰/₅ 2016

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Per H's Service ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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 for perioden 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 10 / 5 2016

Direktion



Per Kristensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Per H's Service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Per H's Service ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske 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 Deres 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, De 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.

Roskilde, den 10/15 2016

PRIMA REVISION

CVR-nr.: 21356190

Henrik Bonde Nielsen
Registreret revisor, FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Per H's Service ApS Ringstedvej 645, Kjulerup 4100 Ringsted
	CVR-nr.: 29 54 04 89 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Per Kristensen
Revisor	PRIMA REVISION Ringstedvej 73 4000 Roskilde

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af import og salg af Jinma traktorer samt reservedele og redskaber hertil.

I regnskabsåret er denne aktivitet solgt fra, hvorfor selskabets resultat er påvirket heraf.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets egenkapital er negativ. Ledelsen forventer at øge omsætningen med nye aktiviteter og dermed resultatet i det kommende regnskabsår, ligesom selskabets ledelse fortsat forventer kreditgivning fra dets pengeinstitut. Derfor er det ledelsens opfattelse at selskabet er i stand til at reetablere sin egenkapital i løbet af de kommende år.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Per H's Service ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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.

BALANCEN

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	43.650	370
2 Personalemkostninger	-38.117	-26
DRIFTSRESULTAT	5.533	344
Andre finansielle indtægter	1.783	2
Andre finansielle omkostninger	-75.872	-73
RESULTAT FØR SKAT	-68.556	273
3 Skat af årets resultat	4.238	-79
ÅRETS RESULTAT	-64.318	194
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-64.318	194
DISPONERET I ALT	-64.318	194

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
AKTIVER

	2015	2014 kr. 1000
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....	35.000	476
Varebeholdninger	35.000	476
Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	46.352	45
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	55.636	73
Udskudt skatteaktiv.....	173.976	170
Tilgodehavender	275.964	288
OMSÆTNINGSAKTIVER	310.964	764
AKTIVER	310.964	764

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

	2015	2014 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	125.000	125
Overført resultat.....	-566.680	-502
4 EGENKAPITAL.....	-441.680	-377
Ansvarlig lånekapital.....	200.000	200
Anden gæld.....	409.790	0
5 Langfristede gældsforpligtelser.....	609.790	200
Kreditinstitutter.....	92.269	832
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	6.002	45
Anden gæld.....	44.583	64
Kortfristede gældsforpligtelser.....	142.854	941
GÆLDSFORPLIGTELSE	752.644	1.141
PASSIVER.....	310.964	764
6 Tilbagetrædelseserklæring		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

2015 2014
kr. 1000

1 Usikkerhed om fortsat drift

Der er usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet selskabets egenkapital er negativ med kr. 441.680.

Selskabets omsætning og indtjening forventes forøget i det kommende regnskabsår via tilførsel af ny aktivitet.

Selskabets kapitalhaver har indskudt kr. 200.000 som ansvarlig indskud for hvilket han træder tilbage for såvel nuværende som fremtidige kreditorer indtil egenkapitalen er genskabt.

På baggrund af ovenstående ansvarlige indskud samt forventningerne om at selskabet kan forøge omsætningen, samt at selskabets pengeinstitut fortsat vil yde driftskredit, vurderer selskabets ledelse, at årsregnskabet derfor kan udarbejdes under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

2 Personaleomkostninger

Lønninger	34.370	25
Andre omkostninger til social sikring	3.747	1
Personaleomkostninger i alt.....	38.117	26

3 Skat af årets resultat

Regulering af udskudt skat	-4.238	79
Skat af årets resultat i alt	-4.238	79

4 Egenkapital

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat.....	-502.362	-64.318	-566.680
	-377.362	-64.318	-441.680

NOTER

	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
5 Langfristede gældsforpligtelser		
Ansvarlig lånekapital.....	200.000	200.000
Anden gæld	409.790	0
	<u>609.790</u>	<u>200.000</u>

6 Tilbagetrædelseserklæring

Selskabets kapital ejer har indskudt kr. 200.000 som ansvarlig lånekapital for hvilke han har afgivet tilbagetrædelseserklæring for såvidt angår nuværende som fremtidige kreditorer indtil selskabets egenkapital er genskabt.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke tinglyst nogen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.