

P.S. Handel og Service ApS

CVR-nr. 33 57 18 60

Årsrapport 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling d. 31. maj 2018

Peter Anker Skade
Dirigent



Indholdsfortegnelse	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	3
Anvendt regnskabspraksis	4 - 7
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet: P.S. Handel og Service ApS
Øbening Kirkevej 3
6230 Rødekro

CVR-nr.: 33571860

Regnskabsperiode: 1. januar 2017 - 31. december 2017

Direktion: Peter Anker Skade, Direktør

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2017 - 31. december 2017 for P.S. Handel og Service ApS.

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 og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

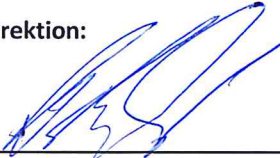
Direktionen anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødebro, d. 31. maj 2018

Direktion:



Peter Anker Skade
Direktør

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter består i salg af scootere, reparationer af knallerter samt konsulentbistand i transportkørsel som lastbilchauffør.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregskabet for 2017 er afsluttet med et overskud på kr. 81.722,-.

Resultatet anses for at være tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2017 kr. 235.435,-.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne ændre selskabets finansielle stilling væsentligt.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for P.S. Handel og Service ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Bruttoresultat

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, autodrift, lokaler og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden.

Aktiver med en anskaffelsessum på højst kr. 12.900 udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under

Skatteomkostninger

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Hensatte forpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

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 gældsmetode 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver 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%.

ÅRSREGNSKAB**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS****Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på op tagelses tidspunktet.

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

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter. Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste		432.520	366.339
Personaleomkostninger	1	-458.296	-127.391
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-40.882	-34.141
Resultat af ordinær drift		-66.658	204.807
Øvrige finansielle omkostninger	3	-17.414	-33.280
Ordinært resultat før skat		-84.072	171.527
Skat af ordinært resultat	4	2.300	-40.099
Årets resultat		-81.772	131.428
Resultatdisponering:			
Overført resultat		-81.772	131.428
I alt disponering		-81.772	131.428

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

AKTIVER

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Anlægsaktiver:			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		34.526	56.374
Indretning af lejede lokaler		130.591	1.833
Materielle anlægsaktiver	5	165.117	58.207
Anlægsaktiver		165.117	58.207
Omsætningsaktiver:			
Fremstillede varer og handelsvarer		217.933	324.423
Varebeholdninger		217.933	324.423
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		196.742	300.128
Udskudte skatteaktiver		2.300	0
Tilgodehavende skat		25.000	0
Andre tilgodehavender		50.532	78.265
Periodeafgrænsningsposter		12.706	0
Tilgodehavender		287.280	378.393
Likvide beholdninger	6	64.814	71.329
Omsætningsaktiver		570.027	774.145
Aktiver		735.144	832.352

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

PASSIVER

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		155.435	237.207
Egenkapital		235.435	317.207
Leverandører af varer og tjenesteydelser		33.053	11.864
Skyldig skat		0	39.377
Anden gæld	7	234.992	183.933
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		231.664	279.971
Kortfristede gældsforpligtelser		499.709	515.145
Gældsforpligtelser		499.709	515.145
Passiver		735.144	832.352

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2017

	Virksomheds kapital: kr.	Overført resultat: kr.	Alle klasser af kr.
Primo	80.000	237.207	317.207
Årets resultat		-81.772	-81.772
Ultimo	80.000	155.435	235.435

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	2017	2016
	kr.	kr.

Note 1: Oplysning om personaleomkostninger

Lønninger	346.703	75.931
Pensioner	38.593	39.658
Omkostninger til social sikring	13.062	5.427
Andre personaleomkostninger	59.938	6.375
Personaleomkostninger	<u>458.296</u>	<u>127.391</u>

Note 2: Oplysning om afskrivninger og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver og immaterielle anlægsaktiver indregnet i resultatopgørelsen

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	40.882	34.141
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>40.882</u>	<u>34.141</u>

Note 3: Oplysning om øvrige finansielle omkostninger

Renteomkostninger i øvrigt	17.414	32.429
Valutakursreguleringer [andre finansielle omkostninger]	0	851
Øvrige finansielle omkostninger	<u>17.414</u>	<u>33.280</u>

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	2017 kr.	2016 kr.
Note 4: Oplysning om skat af ordinært resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	39.377
Årets regulering af udskudt skat	-2.300	724
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-2
Skat af ordinært resultat	-2.300	40.099

Note 5: Oplysning om materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.	Alle materielle anlægsaktiver kr.
Kostpris, primo	135.284	76.344	211.628
Tilgang	0	147.792	147.792
Kostpris, ultimo	135.284	224.136	359.420
Ned- og afskrivninger, primo	-78.910	-74.511	-153.421
Afskrivninger	-21.848	-19.034	-40.882
Ned- og afskrivninger, ultimo	-100.758	-93.545	-194.303
Regnskabsmæssig værdi, primo	56.374	1.833	58.207
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	34.526	130.591	165.117

Note 6: Oplysning om likvider

Likvide beholdninger	64.814	71.329
-----------------------------	---------------	---------------

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
Note 7: Oplysning om anden gæld		
Skyldig moms og afgifter	83.102	107.898
Skyldig løn, A-skatter og sociale bidrag mv	136.890	61.035
Andre skyldige omkostninger	15.000	15.000
Anden gæld	<u>234.992</u>	<u>183.933</u>