



Revisionscentret i Padborg

Godkendt Revisionsanpartsselskab · Møllegade 2 BST · 6330 Padborg · CVR-nr. 25 85 97 66
Tlf. 74 67 15 15 · Fax 74 67 25 15 · E-mail: padborg@revisor.dk · Offentligt godkendte revisorer

Erhvervsstyrelsen

ÅRSRAPPORT 1. januar 2016 – 31. december 2016

PGN ApS

Errestedvej 2

6100 Haderslev

CVR NR. 34 69 98 44

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på den ordinære generalforsamling afholdt den 24. maj 2017.



Dirigent Michael Bak Knudsen

DANSKE
REVISORER

FSR*

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledespåtegning	4
Erklæringer	
Den uafhængige revisors erklæringer om opstilling af årsregnskabet	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab for tiden 1. januar 2016 til 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	7-8
Resultatopgørelse for tiden 1. januar 2016 til 31. december 2016	9
Balance pr. 31. december 2016	10-11
Noter	12

Oplysninger om selskabet

Selskabet

PGN ApS
Errestervej 2
6100 Haderslev

CVR nr. 34 69 98 44

Hjemsted Haderslev kommune

Regnskabsår 1. januar – 31. december

Bestyrelse

Gitte Bolding Jensen

Direktion

Michael Bak Knudsen

Revisor

Revisionscentret i Padborg ApS
Godkendt Revisionsanpartsselskab

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for PGN ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 til 31. december 2016.

Vi er endvidere af den opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de i beretningen omtalte forhold.

Ledelsen oplyser, at betingelser for fortsat fravalg af revision er opfyldt.

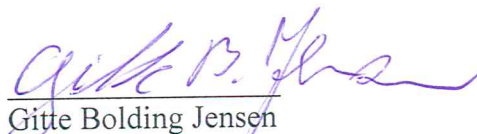
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 24. maj 2017

Direktion:


Michael Bak Knudsen

Bestyrelse:


Gitte Bolding Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne af PGN ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PGN ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 – 31. december 2016 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 og Deres ønske om yderligere oplysninger og specifikationer. 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.

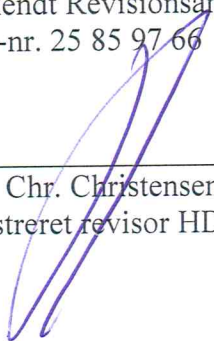
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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 og Deres ønske om yderligere oplysninger og specifikationer.

Padborg, den 24. maj 2017

Revisionscentret i Padborg ApS
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 25 85 97 66

Hans Chr. Christensen
Registreret revisor HD (r)



Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive speditjons- og transportvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets økonomiske stilling pr. 31. december 2016.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for PGN ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B - virksomheder.

Ledelsen har besluttet ikke at offentliggøre selskabets omsætning m.v. jfr. Årsregnskabslovens § 32.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. 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 aktiverens værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet og forpligtelsernes 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.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når faktureringen har fundet sted inden regnskabsårets udgang og levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til Årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste eller bruttotab.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter udgifter til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Afskrivninger

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært således:

Restværdi

Software og Hardware afskrives over	48 måneder.	5-15%
Driftsmidler afskrives over	48 måneder.	50-90%
Indretning af lejede lokaler	60 måneder.	98%
Person- og varevogne over	60 måneder.	48-56%

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteudgifter, samt realiserede og urealiserede kurstab og kursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Årets skat består af årets aktuelle skat og forskydningen 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

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmidler og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis grupper af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspis og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede pengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettokapitalstrømme ved salg af aktivet efter endt brugstid.

Varelager

Varelager måles til kostpriser efter FIFO-metoden. Såfremt nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen inklusiv tillæg for hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat er indregnet 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 de regnskabsmæssige og de skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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.

Udskudte skatteaktiver indregnes i balancen.

Gældsforpligtelser

Gæld er indregnet til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for tiden 1. januar 2016 til 31. december 2016

Noter	2016 <u>kr.</u>	2015 <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste	1.431.582	1.386.180
1 Personaleomkostninger	-1.110.888	-958.382
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-76.463</u>	<u>-76.674</u>
Resultat før finansielle poster	244.231	351.124
Finansielle poster		
Andre finansielle omkostninger	<u>-51.496</u>	<u>-82.042</u>
Resultat før skat	192.735	269.082
Skat af årets resultat	<u>-46.197</u>	<u>-78.554</u>
Årets resultat	<u>146.538</u>	<u>190.528</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte	0	0
Overført til næste år	<u>146.538</u>	<u>190.528</u>
I alt	<u>146.538</u>	<u>190.528</u>

Balance pr. 31. december 2016

Aktiver

<u>Noter</u>	31-dec-16 <u>Kr.</u>	31-dec-15 <u>Kr.</u>
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Indretning lejede lokaler	47.810	0
Driftsmateriel og inventar	<u>106.999</u>	<u>159.456</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>154.809</u>	<u>159.456</u>
Omsætningsaktiver		
Varelager	<u>114.492</u>	<u>71.031</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.999.091	3.338.456
Periodeafgrænsningsposter	5.513	0
Andre tilgodehavender	<u>32.000</u>	<u>48.440</u>
Tilgodehavender i alt	<u>3.036.604</u>	<u>3.386.896</u>
Likvide beholdninger	<u>2.997.192</u>	<u>1.719.716</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>6.148.288</u>	<u>5.177.643</u>
Aktiver i alt	<u>6.303.097</u>	<u>5.337.099</u>

Balance pr. 31. december 2016

Passiver

<u>Noter</u>	31-dec-16 <u>Kr.</u>	31-dec-15 <u>Kr.</u>
2 Egenkapital		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	<u>127.784</u>	<u>-18.754</u>
Egenkapital i alt	<u>207.784</u>	<u>61.246</u>
Hensættelser		
Udskudt skat	<u>39.000</u>	<u>0</u>
Hensættelser i alt	<u>39.000</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser		
Anden langfristet gæld	<u>0</u>	<u>15.542</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>15.542</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristet gæld	0	20.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.872.093	3.647.064
Anden gæld	<u>1.184.220</u>	<u>1.593.247</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.056.313</u>	<u>5.260.311</u>
Passiver i alt	<u>6.303.097</u>	<u>5.337.099</u>
3 Sikkerhedsstillelser og pantsætninger		

Noter

Note	2016 <u>kr.</u>	2015 <u>kr.</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	-1.093.181	-944.025
Sociale bidrag m.v.	<u>-17.707</u>	<u>-14.357</u>
I alt	<u>-1.110.888</u>	<u>-958.382</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>3,2</u>	<u>2,2</u>
2 Egenkapital		
Virksomhedskapital		
Saldo primo	80.000	80.000
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Overført resultat		
Saldo primo	-18.754	-209.282
Årets resultat	146.538	190.528
	<u>127.784</u>	<u>-18.754</u>
Egenkapital i alt	<u>207.784</u>	<u>61.246</u>
3 Sikkerhedsstillelser og pantsætninger		
Ingen		