



# Revisionscentret i Padborg

Godkendt Revisionsanpartsselskab . Møllegade 2 B<sup>ST</sup> . 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 2017 – 31. december 2017

PGN ApS

Errestedvej 2

6100 Haderslev

CVR NR. 34 69 98 44

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på den ordinære generalforsamling afholdt den 4. maj 2018.

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent Michael Bak Knudsen

# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	4
<b>Erklæringer</b>	
Den uafhængige revisors erklæringer om opstilling af årsregnskabet	5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab for tiden 1. januar 2017 til 31. december 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7-8
Resultatopgørelse for tiden 1. januar 2017 til 31. december 2017	9
Balance pr. 31. december 2017	10-11
Noter	12

## Oplysninger om selskabet

### **Selskabet**

PGN ApS  
Errestedvej 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 Padborg  
Godkendt Revisionsanpartsselskab

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 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 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 til 31. december 2017.

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 4. maj 2018

Direktion:

  
\_\_\_\_\_  
Michael Bak Knudsen

Bestyrelse:

  
\_\_\_\_\_  
Gitte Bolding Jensen

# Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

## Til kapitalejerne af PGN ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PGN ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 – 31. december 2017 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 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.

Padborg, den 4. maj 2018

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

---

Hans Chr. Christensen  
Registreret revisor HD ( r )  
Mne: 1516

# Ledelsesberetning

## **Hovedaktiviteter**

Selskabets formål er at drive expeditions- 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 2017.

## 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.	0-15%
Driftsmidler afskrives over	48 måneder.	0%
Indretning af lejede lokaler	60 måneder.	0%
Person- og varevogne over	60 måneder.	0-15%

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 nettosalgspris 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 nettorealisationsværdien 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 2017 til 31. december 2017

Noter	2017 <u>kr.</u>	2016 <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.540.397</b>	<b>1.431.582</b>
1 Personaleomkostninger	-1.139.862	-1.110.888
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-73.563</u>	<u>-76.463</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>326.972</b>	<b>244.231</b>
<b>Finansielle poster</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>-35.299</u>	<u>-51.496</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>291.673</b>	<b>192.735</b>
Skat af årets resultat	<u>-65.578</u>	<u>-46.197</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>226.095</u></b>	<b><u>146.538</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte	0	0
Overført til næste år	<u>226.095</u>	<u>146.538</u>
<b>I alt</b>	<b><u>226.095</u></b>	<b><u>146.538</u></b>

## Balance pr. 31. december 2017

### Aktiver

<u>Noter</u>	31-dec-17 <u>Kr.</u>	31-dec-16 <u>Kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Indretning lejede lokaler	54.892	47.810
Driftsmateriel og inventar	<u>93.251</u>	<u>106.999</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>148.143</u></b>	<b><u>154.809</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Varelager</b>	<b><u>130.675</u></b>	<b><u>114.492</u></b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.540.340	2.999.091
Periodeafgrænsningsposter	0	5.513
Andre tilgodehavender	<u>32.000</u>	<u>32.000</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>3.572.340</u></b>	<b><u>3.036.604</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>2.668.758</u></b>	<b><u>2.997.192</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>6.371.773</u></b>	<b><u>6.148.288</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>6.519.916</u></b>	<b><u>6.303.097</u></b>

## Balance pr. 31. december 2017

### Passiver

<u>Noter</u>	31-dec-17 <u>Kr.</u>	31-dec-16 <u>Kr.</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	<u>353.879</u>	<u>127.784</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>433.879</u></b>	<b><u>207.784</u></b>
<b>Hensættelser</b>		
Udskudt skat	<u>36.000</u>	<u>39.000</u>
<b>Hensættelser i alt</b>	<b><u>36.000</u></b>	<b><u>39.000</u></b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.238.120	4.872.093
Anden gæld	<u>1.811.917</u>	<u>1.184.220</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>6.050.037</u></b>	<b><u>6.056.313</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>6.519.916</u></b>	<b><u>6.303.097</u></b>
2 <b>Sikkerhedsstillelser og pantsætninger</b>		

## Noter

Note	2017 <u>kr.</u>	2016 <u>kr.</u>
1 <b>Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	-1.119.533	-1.093.181
Sociale bidrag m.v.	<u>-20.329</u>	<u>-17.707</u>
<b>I alt</b>	<b><u>-1.139.862</u></b>	<b><u>-1.110.888</u></b>
<b>Antal personer beskæftiget i gennemsnit</b>	<b><u>3,2</u></b>	<b><u>3,2</u></b>
2 <b>Sikkerhedsstillelser og pantsætninger</b>		
Ingen		