



Revisionscentret 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 2019 – 31. december 2019

PGN ApS

Errestedvej 2

6100 Haderslev

CVR NR. 34 69 98 44

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på den ordinære generalforsamling afholdt den 20. marts 2020.



Dirigent Michael Bak Knudsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Erklæringer	
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab for tiden 1. januar 2019 til 31. december 2019	
Anvendt regnskabspraksis	7-8
Resultatopgørelse for tiden 1. januar 2019 til 31. december 2019	9
Balance pr. 31. december 2019	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

Henning Ølgaard Jensen (formand)
Gitte Bolding Jensen
Michael Bak Knudsen

Direktion

Michael Bak Knudsen

Revisor

Revisionscentret Padborg
Godkendt Revisionsanpartsselskab

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 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 2019 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 til 31. december 2019.

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 20. marts 2020

Direktion:


Michael Bak Knudsen

Bestyrelse


Henning Ølgaard Jensen
(formand)


Gitte Bolding Jensen


Michael Bak Knudsen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til kapitalejerne af PGN ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PGN ApS for regnskabsåret 1. januar 2019 – 31. december 2019 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.

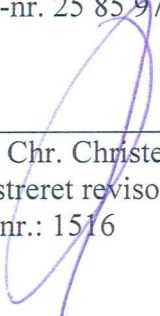
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, 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 20. marts 2020

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



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



Kai Momme
Registreret revisor cand. Merc.
Mne. nr. 1051

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat anses for acceptabelt.

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 2019.

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, herunder indregnes værdireguleringer af investeringsejendomme til dagsværdi og kapitalandele til indre værdi. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger herunder værdireguleringen af forpligtelser til dagsværdi.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet og aktivernes 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. Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten indeholder nettoomsætningen, eksterne omkostninger, ændringer i igangværende transporter samt andre driftsindtægter.

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.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært således:		Restværdi
Driftsmidler afskrives over	48 måneder.	0%
Indretning af lejede lokaler	60 måneder.	0%

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,

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 nettorealisationseværdien 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktiverne henholdsvis afvikling af forpligtelserne

Udskudte skatteaktiver herunder skatteværdien af fremførselsberettigede underskud måles til den værdi, hvortil aktivet med overvejende sandsynlighed forventes at kunne realiseres ved udligning af skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske person. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Udskudte skatter 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 i det omfang den udskudte skat forventes realiseret indenfor 3 år.

Gældsforpligtelser

Gæld er indregnet til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for tiden 1. januar 2019 til 31. december 2019

Noter	2019 <u>kr.</u>	2018 <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste	1.957.697	2.750.727
1 Personaleomkostninger	-1.533.436	-1.280.319
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-64.150</u>	<u>-64.151</u>
Resultat før finansielle poster	360.111	1.406.257
Finansielle poster		
Andre finansielle omkostninger	<u>-18.233</u>	<u>-27.184</u>
Resultat før skat	341.878	1.379.073
Skat af årets resultat	<u>-85.058</u>	<u>-315.128</u>
Årets resultat	<u>256.820</u>	<u>1.063.945</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte	0	0
Overført til næste år	<u>256.820</u>	<u>1.063.945</u>
I alt	<u>256.820</u>	<u>1.063.945</u>

Balance pr. 31. december 2019

Aktiver

<u>Noter</u>	31-dec-19 <u>Kr.</u>	31-dec-18 <u>Kr.</u>
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Indretning lejede lokaler	53.485	75.815
Driftsmateriel og inventar	<u>9.610</u>	<u>51.430</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>63.095</u>	<u>127.245</u>
Omsætningsaktiver		
Varelager	<u>178.805</u>	<u>89.600</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.908.443	3.577.215
Udskudt skatteaktiv	4.000	0
Andre tilgodehavender	<u>77.000</u>	<u>77.000</u>
Tilgodehavender i alt	<u>4.989.443</u>	<u>3.654.215</u>
Likvide beholdninger	<u>3.344.871</u>	<u>6.950.740</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>8.513.119</u>	<u>10.694.555</u>
Aktiver i alt	<u>8.576.214</u>	<u>10.821.800</u>

Balance pr. 31. december 2019

Passiver

<u>Noter</u>	31-dec-19 <u>Kr.</u>	31-dec-18 <u>Kr.</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	<u>1.674.644</u>	<u>1.417.824</u>
Egenkapital i alt	<u>1.754.644</u>	<u>1.497.824</u>
Hensættelser		
Udskudt skat	<u>0</u>	<u>40.000</u>
Hensættelser i alt	<u>0</u>	<u>40.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.855.667	4.317.194
Anden gæld	<u>1.965.903</u>	<u>4.966.782</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.821.570</u>	<u>9.283.976</u>
Passiver i alt	<u>8.576.214</u>	<u>10.821.800</u>

2 Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Noter

Note	2019 <u>kr.</u>	2018 <u>kr.</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	-1.544.729	-1.260.195
Sociale bidrag m.v.	<u>11.293</u>	<u>-20.124</u>
I alt	<u>-1.533.436</u>	<u>-1.280.319</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>5,0</u>	<u>4,0</u>
 2 Sikkerhedsstillelser og pantsætninger		
Ingen		
Eventualforpligtelser		
Der er indgået leasingforpligtelser med SG Finans Danmark på kr.187.166		
kr. 372.500 vedrørende en Iveco Varevogn. Leasingydelse forfalder således:		
I regnskabsåret 2020 12 ydelser		66.000
I regnskabsåret 2021 12 ydelser		66.000
I regnskabsåret 2022 12 ydelser		66.000
I regnskabsåret 2023 12 ydelser		66.000
I regnskabsåret 2024 7 ydelser		38.500
I regnskabsåret 2024 scarpværdi		<u>70.000</u>
I alt		<u>372.500</u>