

Pouls Bremseservice A/S

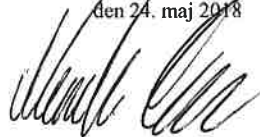
Bækvej 10
4990 Sakskøbing

CVR-nr. 34896461

Årsrapport for 2017

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 24. maj 2018



MARTIN ZEUTHEN LARSEN
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Pouls Bremseservice A/S.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sakskøbing, den 24. 05. 2018

Direktion



Poul Willy Andresen
Direktør

Bestyrelse



Martin Zeuthen Larsen
Formand



Karin Pia Andresen



Poul Willy Andresen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Pouls Bremseservice A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Pouls Bremseservice A/S for regnskabsåret 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet.

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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 for regnskabsåret 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Nykøbing F., den 24.05.2018

aage maagensen

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 12901038



Kristian Due Andersen

Statsautoriseret revisor

mne34328



Palle Jan Buch Nielsen

Registreret revisor

mne7594

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Pouls Bremseservice A/S Bækvej 10 4990 Sakskøbing
CVR-nr.	34896461
Stiftelsesdato	2. januar 2013
Hjemsted	Guldborgsund
Regnskabsår	1. januar 2017 - 31. december 2017
Bestyrelse	Martin Zeuthen Larsen , Formand Karin Pia Andresen Poul Willy Andresen
Direktion	Poul Willy Andresen , Direktør
Revisor	aage maagensen Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Slotsgade 11 4800 Nykøbing F CVR-nr.: 12901038

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter omfatter alt forefaldende værkstedsarbejde, hovedsaglig på lastbiler og landbrugsmaskiner. Der udføres reparation og vedligeholdelse af bremses, klargøring til syn samt opbygning eller ombygning af lastbiler eller anhængere etc.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 udviser et resultat på kr. 1.621.570, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en balancesum på kr. 8.178.403, og en egenkapital på kr. 6.036.433.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Pouls Bremseservice A/S for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

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 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

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

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	7 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger 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 -omkostningersamt transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den forventede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 7 år og er længst for erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Varebeholdninger

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostprisen af det udførte arbejde, baseret på baggrund af virksomhedens registrering af time og vareforbrug.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte som for ventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

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 acontoskatte.

Anvendt regnskabspraksis

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		6.628.352	6.881.388
Personaleomkostninger	1	-3.677.101	-3.719.563
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-852.162	-830.253
Andre driftsomkostninger		0	-1.173
Driftsresultat		2.099.089	2.330.399
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		3.297	0
Andre finansielle indtægter	2	3.634	208
Finansielle omkostninger	3	-26.281	-115.058
Resultat før skat		2.079.739	2.215.549
Skat af årets resultat	4	-458.169	-488.675
Årets resultat		1.621.570	1.726.874
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		225.000	225.000
Overført resultat		1.396.570	1.501.874
Resultatdisponering		1.621.570	1.726.874

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Goodwill	5	857.140	1.285.712
Immaterielle anlægsaktiver		857.140	1.285.712
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	313.635	617.225
Materielle anlægsaktiver		313.635	617.225
Andre tilgodehavender		75.000	75.000
Finansielle anlægsaktiver		75.000	75.000
Anlægsaktiver		1.245.775	1.977.937
Råvarer og hjælpematerialer		2.349.394	2.459.815
Varebeholdninger		2.349.394	2.459.815
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.201.691	3.721.635
Igangværende arbejder for fremmed regning		135.000	90.821
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		119.060	60.512
Udskudte skatteaktiver		69.435	31.988
Andre tilgodehavender		0	57.894
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	0	455.914
Periodeafgrænsningsposter		53.207	27.318
Tilgodehavender		4.578.393	4.446.082
Likvide beholdninger		4.841	0
Omsætningsaktiver		6.932.628	6.905.897
Aktiver		8.178.403	8.883.834

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		5.311.433	3.914.863
Udbytte for regnskabsåret		225.000	225.000
Egenkapital	8	6.036.433	4.639.863
Gæld til banker		26.101	2.251.203
Leverandører af varer og tjenesteydelser		996.495	880.878
Gæld til associerede virksomheder		21.093	20.270
Selskabsskat		3.616	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		851.365	938.160
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		243.300	153.460
Kortfristede gældsforpligtelser		2.141.970	4.243.971
Gældsforpligtelser		2.141.970	4.243.971
Passiver		8.178.403	8.883.834
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		
Ejerskab	11		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	12		
Nærtstående parter	13		

Noter

	2017	2016
1. Personalemkostninger		
Lønninger	3.055.364	3.031.673
Pensioner	374.068	424.283
Andre omkostninger til social sikring	80.960	69.108
Andre personaleomkostninger	166.709	194.499
	<u>3.677.101</u>	<u>3.719.563</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>8</u>	<u>8</u>
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	3.634	208
	<u>3.634</u>	<u>208</u>
3. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	823	29.215
Andre finansielle omkostninger	25.458	85.843
	<u>26.281</u>	<u>115.058</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	495.616	502.106
Udskudt skat af årets resultat	-37.447	-13.431
	<u>458.169</u>	<u>488.675</u>
5. Goodwill		
Kostpris primo	3.000.000	3.000.000
Kostpris ultimo	<u>3.000.000</u>	<u>3.000.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	-1.714.288	-1.285.716
Årets afskrivninger	-428.572	-428.572
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-2.142.860</u>	<u>-1.714.288</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>857.140</u>	<u>1.285.712</u>
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	2.099.200	1.809.200
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	120.000	290.000
Kostpris ultimo	<u>2.219.200</u>	<u>2.099.200</u>
Af- og nedskrivninger primo	-1.481.975	-1.080.294
Årets afskrivninger	-423.590	-401.681
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-1.905.565</u>	<u>-1.481.975</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>313.635</u>	<u>617.225</u>

Noter

7. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

I løbet af regnskabsåret er opstået tilgodehavende hos direktørens personlige virksomhed Poul's Bremseservice (CVR-nr 18760606) . Tilgodehavende er opstået da enkelte af selskabets debitorer fejlagtigt har indbetalt på den personlige virksomheds bankkonto. Beløbet er tilbagebetalt løbende i 2017.

8. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital primo	500.000	3.914.863	225.000	4.639.863
Udbetalt udbytte fra sidste år	0	0	-225.000	-225.000
Forslag til årets resultatdisponering	0	1.396.570	225.000	1.621.570
	500.000	5.311.433	225.000	6.036.433

Virksomhedskapitalen har været uændret siden selskabsetablering den 2. januar 2013.

9. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret virksomhedspant kr. 5.000.000 i simple fordringer, varelager, driftsmateriel, goodwill m.v. Den regnskabsmæssige værdi af disse aktiver er medtaget i årsregnskabet pr. 31/12 til kr. 7.721.860.

11. Ejerskab

Aktionærer noteret i selskabets aktionærfortegnelse, som ejer mindst 5% af stemmerettighederne eller 5% af virksomhedskapitalen:

PVA Holding 2012 ApS og MZL Holding 2012 ApS

12. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har indgået lejeaftale vedrørende lokaler, hvor der er en huslejeoplygtelse på kr. 168.826.

13. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse: Direktør Poul Andresen, Bækvej 10, 4990 Sakskøbing.