

# Revision Ry & Hammel


Godkendt Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 26267439

**PN Service ApS  
Sintrupvej 34  
8220 Brabrand**

**CVR-nummer: 35527478**

## **ÅRSRAPPORT 1. oktober 2016 til 30. september 2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30/10 2017



Dirigent



## INDHOLDSFORTEGNELSE

### **Påtegninger**

Ledespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

### **Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017**

Resultatopgørelse .....	5
Balance .....	6
Noter .....	8
Anvendt regnskabspraksis.....	9

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for PN Service ApS.

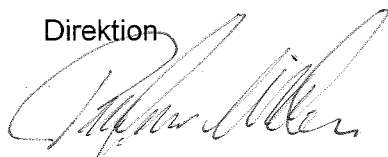
Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brabrand, den 14. december 2017

Direktion



Preben Nielsen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i PN Service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PN Service ApS for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 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.

Ry, den 14. december 2017

Revision Ry & Hammel  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
CVR-nr.: 26267439



Ole M. Mikkelsen  
Registreret Revisor  
MNE nr.: mne6353

**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. OKTOBER 2016 - 30. SEPTEMBER 2017**

	2016/17	2015/16
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>1.369.306</b>	<b>1.172.624</b>
2 Personaleomkostninger .....	-895.624	-1.094.449
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-69.610	-52.505
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>404.072</b>	<b>25.670</b>
Andre finansielle omkostninger .....	-3.851	-2.706
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>400.221</b>	<b>22.964</b>
Skat af årets resultat .....	-88.993	-6.376
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>311.228</b>	<b>16.588</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	103.400	0
Overført resultat .....	207.828	16.588
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>311.228</b>	<b>16.588</b>

**BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2017**  
**AKTIVER**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	156.522	226.132
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>156.522</b>	<b>226.132</b>
Deposita .....	81.250	81.250
<b>Finansielle anlægsaktiver .....</b>	<b>81.250</b>	<b>81.250</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>237.772</b>	<b>307.382</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	385.923	437.598
Selskabsskat .....	0	47.765
Periodeafgrænsningsposter .....	81.250	81.250
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>467.173</b>	<b>566.613</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>1.120.171</b>	<b>803.129</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>1.587.344</b>	<b>1.369.742</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>1.825.116</b>	<b>1.677.124</b>

**BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2017**  
**PASSIVER**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Virksomhedskapital.....	84.000	80.000
Overført resultat.....	965.173	616.346
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	103.400	0
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>1.152.573</b>	<b>696.346</b>
Hensættelse til udskudt skat.....	4.000	8.769
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>	<b>4.000</b>	<b>8.769</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	118.747	152.530
Selskabsskat.....	24.761	0
Anden gæld.....	525.035	819.479
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>668.543</b>	<b>972.009</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>	<b>668.543</b>	<b>972.009</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>1.825.116</b>	<b>1.677.124</b>

## NOTER

### 1 Selskabets hovedaktivitet

Selskabets formål er at udøve virksomhed med handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil inden for autobranschen for såvel erhvervskunder som private.

	2016/17	2015/16
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	1	1
Lønninger .....	847.558	1.035.753
Pensioner .....	25.532	38.799
Andre omkostninger til social sikring .....	22.534	19.897
	<u>895.624</u>	<u>1.094.449</u>



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for PN Service ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	1.500

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Selskabsskat 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.