



Revisionscentret Aabenraa
Godkendt revisionsaktieselskab

Haderslevvej 6
6200 Aabenraa
T 7462 4949
F 7462 4950
E aabenraa@revisor.dk
W www.revisor.dk

CVR nr. 29 69 56 36

FSR - danske revisorer

PS Maskinservice ApS

**Industrivej 1
6392 Bolderslev**

CVR-nr. 36 05 63 63

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2016
(2. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 10. marts 2017

Preben Sørensen
Dirigent

*Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Tinglev
Tønder*

Tal tal med os

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016 | 9 |
| Balance 31. december 2016 | 10 |
| Noter til årsrapporten | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for PS Maskinservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gåskær, den 9. februar 2017

Direktion



Preben Sørensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i PS Maskinservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PS Maskinservice ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Aabenraa, den 9. februar 2017

Revisionscentret Aabenraa
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 69 56 36


Lars Duisberg Jørgensen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|--|
| Selskabet | PS Maskinservice ApS Industrivej 1 6392 Bolderslev CVR-nr.: 36 05 63 63 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemsted: Aabenraa |
| Direktion | Preben Sørensen |
| Revisor | Revisionscentret Aabenraa Godkendt revisionsaktieselskab Haderslevvej 6 6200 Aabenraa |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed med salg af reservedele og anden maskinservice til industrivirksomheder samt anden virksomhed der efter direktionens skøn er forbundet hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 122.257, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 186.108.

Selskabets egenkapital er negativ med kr. 186.108. Det er forudsætning for den fortsatte drift at likviditetsberedskabet opretholdes. Henset til de positive resultater i selskabet og i koncernen er det ledelsens vurdering, at det ikke giver problemer i relation til at opretholde likviditetsberedskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PS Maskinservice ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af varesalg ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger 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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|------------------------------|----------|-----------|
| Produktionsbygninger | 25 år | 32 % |
| Produktionsanlæg og maskiner | 5-10 år | 0 % |

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> kr. | <u>2015</u> kr. |
|---|-------------|-----------------------|------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.938.997 | 1.641.183 |
| Personaleomkostninger | 2 | -1.472.848 | -1.373.362 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-179.289</u> | <u>-221.586</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 286.860 | 46.235 |
| Finansielle indtægter | 3 | 527 | 676 |
| Finansielle omkostninger | 4 | <u>-206.598</u> | <u>-408.284</u> |
| Resultat før skat | | 80.789 | -361.373 |
| Skat af årets resultat | | <u>41.468</u> | <u>3.008</u> |
| Årets resultat | | <u>122.257</u> | <u>-358.365</u> |
| Overført resultat | | <u>122.257</u> | <u>-358.365</u> |
| | | <u>122.257</u> | <u>-358.365</u> |

Balance 31. december 2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> kr. | <u>2015</u> kr. |
|--|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | | 1.497.300 | 1.512.342 |
| Produktionsanlæg og maskiner | | 408.660 | 551.250 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | <u>1.905.960</u> | <u>2.063.592</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>1.905.960</u> | <u>2.063.592</u> |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 706.075 | 649.040 |
| Varebeholdninger | | <u>706.075</u> | <u>649.040</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 418.097 | 355.638 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 150.699 | 34.347 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 65.521 | 80.717 |
| Tilgodehavender | | <u>634.317</u> | <u>470.702</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>1.340.392</u> | <u>1.119.742</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>3.246.352</u></u> | <u><u>3.183.334</u></u> |

Balance 31. december 2016

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | -236.108 | -358.365 |
| Egenkapital | 6 | -186.108 | -308.365 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 727.273 | 765.845 |
| Andre kreditinstitutter | | 1.369.864 | 1.529.632 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 7 | 2.097.137 | 2.295.477 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 7 | 194.372 | 178.032 |
| Kreditinstitutter | | 587.228 | 443.806 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 136.559 | 154.540 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 417.164 | 419.844 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.335.323 | 1.196.222 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 3.432.460 | 3.491.699 |
| Passiver i alt | | 3.246.352 | 3.183.334 |
| Usikkerhed om fortsat drift (going concern) | 1 | | |
| Eventualposter m.v. | 8 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 9 | | |

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet egenkapital er negativ med kr. 186.108. Det er en forudsætning for den fortsatte drift at likviditetsberedskabet opretholdes. Henset til de positive resultater i selskabet og i koncernen er de ledelsens vurdering, at det ikke giver problemer i relation til at opretholde likviditetsberedskabet.

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| | kr. | kr. |
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.248.594 | 1.154.249 |
| Pensioner | 158.828 | 131.183 |
| Andre omkostninger til social sikring | 57.799 | 61.769 |
| Andre personaleomkostninger | <u>7.627</u> | <u>26.161</u> |
| | <u>1.472.848</u> | <u>1.373.362</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>4</u> | <u>4</u> |
| | | |
| 3 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | <u>527</u> | <u>676</u> |
| | <u>527</u> | <u>676</u> |
| | | |
| 4 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 2.136 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>204.462</u> | <u>408.284</u> |
| | <u>206.598</u> | <u>408.284</u> |

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

| | Grunde og byg- ninger | Produktionsan- læg og maski- ner |
|--|--------------------------|--|
| Kostpris 1. januar 2016 | 1.540.178 | 745.000 |
| Tilgang i årets løb | 7.607 | 14.050 |
| Kostpris 31. december 2016 | <u>1.547.785</u> | <u>759.050</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2016 | 27.836 | 193.750 |
| Årets nedskrivninger | 0 | 156.640 |
| Årets afskrivninger | 22.649 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2016 | <u>50.485</u> | <u>350.390</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016 | <u>1.497.300</u> | <u>408.660</u> |

6 Egenkapital

| | Selskabskapital | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|----------------------|------------------------|------------------------|
| Egenkapital 1. januar 2016 | 50.000 | -358.365 | -308.365 |
| Årets resultat | 0 | 122.257 | 122.257 |
| Egenkapital 31. december 2016 | <u>50.000</u> | <u>-236.108</u> | <u>-186.108</u> |

7 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. januar 2016 | Gæld 31. december 2016 | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|--------------------------------|------------------------|------------------------------|--------------------|------------------------|
| Gæld til realkreditinstitutter | 803.877 | 765.845 | 38.572 | 566.073 |
| Andre kreditinstitutter | 1.669.632 | 1.525.664 | 155.800 | 740.000 |
| | <u>2.473.509</u> | <u>2.291.509</u> | <u>194.372</u> | <u>1.306.073</u> |

Noter

8 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med Preben Sørensen Holding ApS (administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 766, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 udgør t.kr. 1.497.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev for i alt kr. 750.000 i ovenstående grunde og bygninger. Heraf er deponeret ejerpantebreve for kr. 750.000 til sikkerhed for bankgæld.