



Revisionscentret Aabenraa
Godkendt revisionsaktieselskab

Haderslevvej 6
6200 Aabenraa
T 7462 4949
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 2020
(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 30. juni 2021.

Preben Sørensen
dirigent

*Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Sønderborg
Tønder*

Tal med os

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020 | 9 |
| Balance 31. december 2020 | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter til årsrapporten | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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 29. juni 2021

Direktion

Preben Sørensen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i PS Maskinservice ApS

Vi har opstillet årsrapporten for PS Maskinservice ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aabenraa, den 29. juni 2021

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

Lars Duisberg Jørgensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34189

Selskabsoplysninger

Selskabet

PS Maskinservice ApS
Industrivej 1
6392 Bolderslev

CVR-nr.: 36 05 63 63

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020

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.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et underskud på kr. 106.372, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 51.698.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PS Maskinservice ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020 er aflagt i kr.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder lønrefusioner og modtagne kompensationer fra Covid-19 hjælpepakker.

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 mv. til selskabets medarbejdere.

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 samt amortisering af realkreditlån.

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 posteringer 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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. 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 nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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. Udskudt skat 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 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 2020

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|---|------|-----------------|---------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.166.886 | 1.475.778 |
| Personaleomkostninger | 2 | -1.086.983 | -1.184.930 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | -75.994 | -74.725 |
| Resultat før finansielle poster | | 3.909 | 216.123 |
| Finansielle indtægter | 3 | 14.004 | 5.138 |
| Finansielle omkostninger | 4 | -124.285 | -181.614 |
| Resultat før skat | | -106.372 | 39.647 |
| Skat af årets resultat | | 0 | -14.856 |
| Årets resultat | | <u>-106.372</u> | <u>24.791</u> |
| Overført resultat | | -106.372 | 24.791 |
| | | <u>-106.372</u> | <u>24.791</u> |

Balance 31. december 2020

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|--|------|-------------------------|-------------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | | 1.421.485 | 1.425.931 |
| Produktionsanlæg og maskiner | | 198.746 | 244.606 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | <u>1.620.231</u> | <u>1.670.537</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>1.620.231</u> | <u>1.670.537</u> |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 736.807 | 736.000 |
| Varebeholdninger | | <u>736.807</u> | <u>736.000</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 212.479 | 305.954 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 30.160 | 238.731 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 463.706 | 29.524 |
| Andre tilgodehavender | | 4.126 | 4.118 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 2.483 |
| Tilgodehavender | | <u>710.471</u> | <u>580.810</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>0</u> | <u>179.502</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>1.447.278</u> | <u>1.496.312</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>3.067.509</u></u> | <u><u>3.166.849</u></u> |

Balance 31. december 2020

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | 1.698 | 108.070 |
| Egenkapital | | 51.698 | 158.070 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 558.987 | 606.675 |
| Andre kreditinstitutter | | 646.373 | 842.653 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 6 | <u>1.205.360</u> | <u>1.449.328</u> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 6 | 244.825 | 229.723 |
| Kreditinstitutter | | 219.594 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 57.712 | 91.877 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | <u>1.288.320</u> | <u>1.237.851</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.810.451 | 1.559.451 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 3.015.811 | 3.008.779 |
| Passiver i alt | | 3.067.509 | 3.166.849 |
| Eventualforpligtelser | 7 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 8 | | |

Egenkapitaloppgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|-------------------------|----------------------|---------------|
| Egenkapital 1. januar 2020 | 50.000 | 108.070 | 158.070 |
| Årets resultat | 0 | -106.372 | -106.372 |
| Egenkapital 31. december 2020 | 50.000 | 1.698 | 51.698 |

Noter

1 Særlige poster

Selskabet har i regnskabsåret modtaget t.kr. 48 i kompensationsbeløb fra hjælpepakker vedr. Covid-19, der er indtægtsført under "andre driftsindtægter".

| | 2020 | 2019 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| | kr. | kr. |
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 923.548 | 1.012.816 |
| Pensioner | 115.905 | 116.865 |
| Andre omkostninger til social sikring | 47.530 | 55.249 |
| | <u>1.086.983</u> | <u>1.184.930</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>3</u> | <u>3</u> |
| | | |
| 3 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | <u>14.004</u> | <u>5.138</u> |
| | <u>14.004</u> | <u>5.138</u> |
| | | |
| 4 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 0 | 14.165 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>124.285</u> | <u>167.449</u> |
| | <u>124.285</u> | <u>181.614</u> |

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

| | Grunde og byg- ninger | Produktionsan- læg og maski- ner |
|--|--------------------------|--|
| Kostpris 1. januar 2020 | 1.547.786 | 759.050 |
| Tilgang i årets løb | 19.344 | 6.344 |
| Kostpris 31. december 2020 | <u>1.567.130</u> | <u>765.394</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2020 | 121.855 | 514.444 |
| Årets afskrivninger | 23.790 | 52.204 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2020 | <u>145.645</u> | <u>566.648</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020 | <u>1.421.485</u> | <u>198.746</u> |

6 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. januar 2020 | Gæld 31. december 2020 | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|--------------------------------|------------------------|------------------------------|--------------------|------------------------|
| Gæld til realkreditinstitutter | 647.998 | 607.312 | 48.325 | 399.111 |
| Andre kreditinstitutter | 1.031.053 | 842.873 | 196.500 | 0 |
| | <u>1.679.051</u> | <u>1.450.185</u> | <u>244.825</u> | <u>399.111</u> |

Noter

7 Eventualforpligtelser

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

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 648, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2020 udgør t.kr. 1.421.

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.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut har selskabet afgivet virksomhedspant på 1,2 mio. kr. Pantet omfatter driftsinventar og driftsmateriel, varebeholdninger samt tilgodehavender fra salg. Den regnskabsmæssige værdi heraf udgør 1,1 mio. kr.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Preben Sørensen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-189983127932
Tidspunkt for underskrift: 02-07-2021 kl.: 14:16:36
Underskrevet med NemID

Lars Duisberg Jørgensen

Som Revisor NEM ID
RID: 80046972
Tidspunkt for underskrift: 02-07-2021 kl.: 14:17:13
Underskrevet med NemID

Preben Sørensen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-189983127932
Tidspunkt for underskrift: 02-07-2021 kl.: 14:32:28
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 9e5c4d21yUY242623045

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.