



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

Til Erhvervsstyrelsen

PS Machinery ApS
Gåskær Byvej 22
6392 Bolderslev

CVR nr. 36 89 28 97

Årsrapport for 1. januar - 31. december 2015

(1. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære generalforsamling

den 23/5 2016

Dirigent Preben Sørensen

*Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Tinglev
Tønder*

Tal tal med os

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Noter	13-14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for PS Machinery ApS, Bolderslev.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Det er ledelsens opfattelse at selskabet opfylder betingelserne for at kunne fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bolderslev, den 7. marts 2016

Direktionen



Preben Sørensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i PS Machinery ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PS Machinery ApS for regnskabsåret

1. januar - 31. december 2015 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 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 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.

Aabenraa, den 7. marts 2016

Revisionscentret Aabenraa

Godkendt revisionsaktieselskab

CVR nr. 29695636



Lars Duisberg Jørgensen

Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed med import og salg samt service af landbrugsmaskiner.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et underskud på kr. 9.501.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Resultatopgørelsen er udarbejdet efter princippet:

Artsopdeling i beretningsform og balancen efter princippet kontoform.

Selskabet har frivilligt valgt at førtidsimplementere ændringer til årsregnskabslovens pr. 1. januar 2016.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet indgår i sambeskatning med sin modervirksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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.

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:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/-omkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder 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.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet hæfter for sambeskattede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 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 med overvejende sandsynlighed 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 nettorealisationsværdi.

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

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

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.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse for året 2015

Note	Kr.
Bruttofortjeneste	18.122
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-19.281
Andre driftsomkostninger	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster	-1.159
Indtægter af andre værdipapirer, der er anlægsaktiver	0
1. Andre finansielle indtægter	8.343
2. Øvrige finansielle omkostninger	<u>-14.552</u>
Ordinært resultat før skat	-7.368
3. Skat af årets resultat	<u>-2.133</u>
Årets resultat	<u><u>-9.501</u></u>
Forslag til resultatdisponering	
Overført resultat	<u>-9.501</u>
Disponeret i alt	<u><u>-9.501</u></u>

Bruttofortjeneste

Resultatopgørelsen er udarbejdet i sammendraget form (benævnt bruttofortjeneste/ bruttotab) i overensstemmelse med Årsregnskabslovens § 32.

Balance pr. 31. december 2015

Note		Kr.	%
	<u>AKTIVER</u>		
	<u>Anlægsaktiver</u>		
	Goodwill	90.000	5,9
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>90.000</u>	<u>5,9</u>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	13.219	0,9
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>13.219</u>	<u>0,9</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>103.219</u>	<u>6,8</u>
	<u>Omsætningsaktiver</u>		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.362.280	89,5
	Varebeholdning i alt	<u>1.362.280</u>	<u>89,5</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	46.290	3,0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.630	0,4
	Tilgodehavender i alt	<u>51.920</u>	<u>3,4</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>4.415</u>	<u>0,3</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.418.615</u>	<u>93,2</u>
	Aktiver i alt	<u>1.521.834</u>	<u>100,0</u>

Balance pr. 31. december 2015

Note	Kr.	%
<u>PASSIVER</u>		
<u>Egenkapital</u>		
Virksomhedskapital	50.000	3,3
Overført resultat	<u>1.111.503</u>	<u>73,0</u>
Egenkapital i alt	<u><u>1.161.503</u></u>	<u><u>76,3</u></u>
 <u>Hensatte forpligtelser</u>		
3. Hensættelser til udskudt skat	<u>18.986</u>	<u>1,2</u>
Kreditinstitutter	149.080	9,8
Leverandører af varer og tjenesteydelser	55.857	3,7
Gæld til tilknyttede virksomheder	23.583	1,5
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	<u>112.825</u>	<u>7,4</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>341.345</u>	<u>22,4</u>
 Gældsforpligtelser i alt	 <u><u>341.345</u></u>	 <u><u>22,4</u></u>
 Passiver i alt	 <u><u>1.521.834</u></u>	 <u><u>100,0</u></u>
4. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter til årsrapporten

Kr.

Note 1. Andre finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	75
Renteindtægter i øvrigt	8.268
	<u>8.343</u>

Note 2. Øvrige finansielle omkostninger

Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	420
Renteomkostninger i øvrigt	14.132
	<u>14.552</u>

Note 3. Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets resultat	<u>5.147</u>
Udskudt skat på skatteforpligtelser ultimo	18.986
Udskudt skat i alt	18.986
Udskudte skatteforpligtelser primo	<u>-22.000</u>
Ændring af udskudte skatteforpligtelser	<u>-3.014</u>
Skat af årets resultat	<u>2.133</u>

Note 4. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelserEventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber kontrolleret af administrationselskabet Preben Sørensen Holding ApS. Som helejet datterselskab til administrationselskabet hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabs-skatte og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.