

PS Barslund ApS

Høders Vej 60, 9500 Hobro
CVR-nr. 36 91 30 45

Årsrapport for regnskabsåret 02.06.15 - 31.12.15

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 05.07.16

Per Skovgaard Barslund
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 15
Noter	16 - 18

Selskabet

PS Barslund ApS
Høders Vej 60
9500 Hobro
Hjemsted: Mariagerfjord Kommune
CVR-nr.: 36 91 30 45

Direktion

Per Skovgaard Barslund

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Jutlander Bank A/S

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 02.06.15 - 31.12.15 for PS Barslund ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 5. juli 2016

Direktionen

Per Skovgaard Barslund

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i PS Barslund ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for PS Barslund ApS for regnskabsåret 02.06.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

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 for 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 gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 02.06.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvori ledelsen redegør for usikkerheden om selskabets evne til at fortsætte sin drift og begrundet hvorfor selskabets årsregnskab er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi er enig med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden og valget af regnskabsprincip.

Hobro, den 5. juli 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Jan Carøe Sørensen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive entreprenørvirksomhed med hovedaktivitet inden for nedbrydning samt miljøsanering.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 02.06.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK -355.410. Balancen viser en egenkapital på DKK -305.410.

Selskabet er stiftet medio 2015, hvorfor regnskabsåret kun dækker 6 måneders drift. Selskabet har i forbindelse med opstart af sine aktiviteter haft væsentlige udgifter til materielindkøb for at opfylde gældende love og regler inden for miljøsanering.

Selskabet er nu rustet til at løfte komplicerede saneringsopgaver herunder også i det offentlige byggeri. Selskabet har egen AMK, flere miljøvogne samt miljørensere med kapacitet til større bygninger.

Året har desværre også budt på tab på opgaver og debitorer, som sammen med de væsentlige udgifter i forbindelse med etableringen har betydet, at selskabet har haft svært ved at modsvare selskabets forpligtigelser.

Regnskabsåret har været præget af en række opstartsomkostninger, tab på opgaver og debitorer samt opbygning af kundeportefølje, som har belastet årets resultat meget negativt. Dette har resulteret i, at selskabet har tabt over 50% af kapitalen. Ledelsen forventer at kunne reetablere egenkapitalen i selskabet via den fremtidige drift over de kommende år grundet øget aktivitet via god kundetilgang, specialopgaver inden for miljøsanering samt ny forretningsområde inden for materieludlejning og reparation af entreprenør- og have/park materiel samt tilpasning af selskabets omkostninger til det forventede aktivitetsniveau.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

	02.06.15	31.12.15
Note	DKK	
	192.138	
2	Personaleomkostninger	-540.775
	Resultat før af- og nedskrivninger	-348.637
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-3.530
	Resultat af primær drift	-352.167
3	Andre finansielle omkostninger	-3.243
	Finansielle poster i alt	-3.243
	Resultat før skat	-355.410
	Skat af årets resultat	0
	Årets resultat	-355.410
Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-355.410
	I alt	-355.410

AKTIVER		31.12.15
		DKK
Note		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	65.970
4	Materielle anlægsaktiver i alt	65.970
	Anlægsaktiver i alt	65.970
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	112.680
	Varebeholdninger i alt	112.680
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	165.001
	Periodeafgrænsningsposter	6.085
	Tilgodehavender i alt	171.086
	Likvide beholdninger	36.425
	Omsætningsaktiver i alt	320.191
	Aktiver i alt	386.161

PASSIVER		31.12.15
		DKK
Note		
	Selskabskapital	50.000
	Overført resultat	-355.410
5	Egenkapital i alt	-305.410
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	452.834
	Gæld til tilknyttede virksomheder	18.644
	Anden gæld	220.093
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	691.571
	Gældsforpligtelser i alt	691.571
	Passiver i alt	386.161

6 Eventualforpligtelser

7 Sikkerhedsstillelser

8 Kontraktlige forpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Der er ikke angivet sammenligningstal, da der er tale om selskabets første regnskabsår.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

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

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Entreprisekontrakter, hvor der leveres anlæg med høj grad af individuel tilpasning, indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

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.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

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

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealisationspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum 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, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 02.06.15 - 31.12.15 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Regnskabsåret har været præget af en række opstartsomkostninger, tab på opgaver og debitorer samt opbygning af kundeportefølje, som har belastet årets resultat meget negativt. Dette har resulteret i, at selskabet har tabt over 50% af kapitalen. Ledelsen forventer at kunne reetablere egenkapitalen i selskabet via den fremtidige drift over de kommende år grundet øget aktivitet via god kundetilgang, specialopgaver inden for miljøsanering samt ny forretningsområde inden for materieludlejning og reparation af entreprenør- og have/park materiel samt tilpasning af selskabets omkostninger til det forventede aktivitetsniveau.

Ledelsen aflægges, med udgangspunkt i ovenstående, årsrapporten under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

02.06.15
31.12.15
DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	536.635
Andre omkostninger til social sikring	4.140
I alt	540.775

3. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	520
Øvrige finansielle omkostninger	2.723
I alt	3.243

4. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 02.06.15	0
Tilgang i året	69.500
Kostpris pr. 31.12.15	69.500
Af- og nedskrivninger pr. 02.06.15	0
Afskrivninger i året	3.530
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	3.530
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	65.970

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 02.06.15 - 31.12.15</i>		
Indskudskapital i forbindelse med stiftelse	50.000	0
Forslag til resultatdisponering	0	-355.410
Saldo pr. 31.12.15	50.000	-355.410

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2015 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. Den samlede skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber på balancedagen er DKK 0. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

7. Sikkerhedsstillelser

Ingen.

8. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en restløbetid på 40-51 måneder og en gennemsnitlig månedlig ydelse på t.DKK 10,5, i alt t.DKK 485.