

Årsrapport for 2016/17

01.10.16 - 30.09.17

P.O. Teknik IVS

Gl. Landevej 47
4874 Gedser

CVR-nr. 37056030

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. februar 2018.

Dirigent: _____
Peter Olesen

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance 30. september	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for P.O. Teknik IVS for regnskabsåret 2016/17.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen 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 regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gedser, den 19. februar 2018.

Direktion

Peter Olesen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i P.O. Teknik IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for P.O. Teknik IVS for regnskabsåret 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 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.

Nykøbing F., den 19. februar 2018

Lou Revision

registreret revisionsaktieselskab

CVR 31579309

Henning West Hansen

Registreret revisor

MNE3763

Selskabsoplysninger

Selskabet

P.O. Teknik IVS
Gl. Landevej 47
4874 Gedser

Telefon: 61798001
E-mail: peter@poteknik.dk

CVR-nr.: 37056030
Stiftet: 3. september 2015
Hjemstedskommune: Guldborgsund
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Peter Olesen

Revisor

Lou Revision
registreret revisionsaktieselskab
Toldbodgade 11
4800 Nykøbing F.

Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at udføre smedearbejde, reparere og servicere motorer, maskiner og vindmøller.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at smedearbejde, reparationer og service på motorer, maskiner og vindmøller.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har udført sine sædvanlige driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets resultat udviser et overskud, hvilket er tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for P.O. Teknik IVS for 2016/17 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, 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 ressourcer 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris (hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden). Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Omregning af fremmed valuta

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

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Udført arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført og overdraget til kunden (salgsmetoden).

Indtægter fra 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, der omfatter servicepakker og forlængede garantier vedrørende solgte produkter og entrepriser, indregnes lineært i takt med, at serviceydelserne leveres.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes omsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuell skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

BALANCEN

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.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner

7 år (Scrapværdi 17.736 kr.)

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Andre driftsindtægter" eller "Andre driftsomkostninger".

Finansielle anlægsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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 alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		303.527	240
Personaleomkostninger	1	245.186	256
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		7.224	1
Resultat før finansielle poster		51.117	-16
Andre finansielle omkostninger		7.493	1
Resultat før skat		43.624	-17
Skat af årets resultat	2	9.705	-4
Årets resultat		33.919	-14
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-13.541	0
Årets resultat		33.919	-14
Til disposition		20.378	-14
Overført til reserve for iværksætterselskab		5.095	0
Overført til næste år		15.283	-14
Disponeret i alt		20.378	-14

Balance 30. september

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	tkr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		62.805	65
Materielle anlægsaktiver i alt	3	62.805	65
Anlægsaktiver i alt		62.805	65
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		169.625	77
Udskudt skatteaktiv		0	4
Andre tilgodehavender		0	6
Tilgodehavender i alt		169.625	87
Likvide beholdninger		67.289	22
Omsætningsaktiver i alt		236.914	108
Aktiver i alt		299.719	173

Balance 30. september

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		15.000	15
Reserve for iværksætterselskab		5.095	0
Overført resultat		15.283	-14
Egenkapital i alt	4	35.378	1
Hensættelse til udskudt skat		2.111	0
Hensatte forpligtelser i alt		2.111	0
Selskabsskat		3.916	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	3.916	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		125.499	89
Anden gæld		132.815	83
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		258.314	172
Gældsforpligtelser i alt		262.230	172
Passiver i alt		299.719	173
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Kontraktlige forpligtelser	7		
Eventualposter m.v.	8		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2016/17	2015/16
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag	233.115	242
	Andre udgifter til social sikring	12.070	14
	Personaleomkostninger i alt	245.186	256

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1, sidste år 1.

2	Skat af årets resultat	2016/17	2015/16
		kr.	tkr.
	Skat af årets resultat	3.916	0
	Udskudt skat af årets resultat	5.789	-4
	Skat af årets resultat i alt	9.705	-4

3	Materielle anlægsaktiver	Produktions- anlæg og maskiner
		kr.
	Kostpris primo	65.659
	Tilgang i årets løb	5.288
	Kostpris ultimo	70.947
	Af- og nedskrivninger, primo	918
	Årets af- og nedskrivninger	7.224
	Af- og nedskrivninger, ultimo	8.142
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	62.805

4	Egenkapital	Selskabs- kapital	Reserve for iværksætter- selskab	Overført resultat	I alt
		kr.	kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	15.000	0	-13.541	1.459
	Årets resultat	0	5.095	28.824	33.919
	Saldo ultimo	15.000	5.095	15.283	35.378

5 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 0

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

7 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har en leasingforpligtelse vedrørende 1 leasingaftale. Leasingforpligtelsen er opgjort til DKK 38.046 med en resterende løbetid på 20 måneder. Der påhviler herudover selskabet en genkøbsforpligtelse på DKK 40.000.

8 Eventualposter m.v.

Ingen.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Peter Michael Olesen

Adm. direktør

På vegne af: P.O. Teknik IVS

Serienummer: PID:9208-2002-2-220884234010

IP: 87.55.49.55

2018-02-27 09:40:03Z

NEM ID 

Henning West Hansen

Registreret revisor

På vegne af: Lou Revision registreret revisionsaktieselskab

Serienummer: PID:9208-2002-2-045676113859

IP: 185.45.48.59

2018-02-27 09:49:22Z

NEM ID 

Peter Michael Olesen

Dirigent

På vegne af: P.O. Teknik IVS

Serienummer: PID:9208-2002-2-220884234010

IP: 87.55.49.55

2018-02-27 10:25:36Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: WAU5L-BEQ4P-AFTQ3-X1CWB-A6U2E-L8XU4

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>