

# **P.O. Teknik IVS**

Gl. Landevej 47  
4874 Gedser

Årsrapport  
1. oktober 2017 - 30. september 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**08/12/2018**

---

**Peter Olesen**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

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

Telefonnummer: 61798001

e-mailadresse: peter@poteknik.dk

CVR-nr: 37056030

Regnskabsår: 01/10/2017 - 30/09/2018

**Revisor**

REVISIONSFIRMAET CHRISTIAN DANIELSEN. REGISTRERET  
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Egegårdsvej 39

2610 Rødovre

DK Danmark

CVR-nr: 16953199

P-enhed: 1001191331

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 – 30. september 2018 for P.O. Teknik IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 og af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2017 – 30. september 2018.

Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet har fravalgt revision. Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gedser, den 07/12/2018

## Direktion

Peter Michael Olesen

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i P.O. Teknik IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for P.O. Teknik IVS for regnskabsåret 1. oktober 2017 – 30. september 2018 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.

Rødovre, 07/12/2018

Christian Danielsen , mne2602

Registreret revisor

REVISIONSFIRMAET CHRISTIAN DANIELSEN. REGISTRERET

REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 16953199

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i smedearbejde samt reparation af motorer, maskiner og vindmøller.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## 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 af- og nedskrivninger.

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 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 balancetidspunktet.

## Konkurrencemæssige vilkår

Selskabet er aktør på et marked med meget hård konkurrence, ligesom markedet må betragtes som yderst overskueligt og gennemsigtigt.

Derfor har selskabets ledelse fundet det påkrævet at anvende undtagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 32 i henhold til hvilken selskabet kan undlade at vise omsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger. I stedet er disse poster sammendraget i posten bruttofortjeneste.

## Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs.

Valutakursgevinster og –tab indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, så snart levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### Variable omkostninger

Variable omkostninger omfatter omkostninger afledt af omsætningen.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter enhver omkostning, der ikke er direkte afledt af nettoomsætningen.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og sociale bidrag.

**Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter såvel afkast af indestående i pengeinstitutter som gæld til leverandører.

**Selskabsskat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat samt forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Skatter vedrørende tidligere år indregnes ligeledes i resultatopgørelsen.

**Balancen****Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen af aktivet.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede levetid, som er syv år. Scrapværdien er beregnet til 25% af kostprisen.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. I det omfang det skønnes nødvendigt, nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

**Selskabsskat**

Selskabsskat afsættes med 22% af årets skattepligtige indkomst.

Udskudt skat beregnes som 22% af skattemæssige merafskrivninger.

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, 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.

**Gæld og forpligtelser**

Al gæld indregnes til amortiseret kostpris.



# Resultatopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>208.611</b>	<b>295.891</b>
Personaleomkostninger .....	1	-258.820	-238.649
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-7.602	-7.224
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-57.811</b>	<b>50.018</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-905	-6.394
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-58.716</b>	<b>43.624</b>
Skat af årets resultat .....		6.773	-9.705
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-51.943</b>	<b>33.919</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført til reserve for iværksætterselskab .....		0	5.095
Overført resultat .....		-51.943	28.824
<b>I alt</b> .....		<b>-51.943</b>	<b>33.919</b>

# Balance 30. september 2018

## Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		55.203	62.805
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>55.203</b>	<b>62.805</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>55.203</b>	<b>62.805</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		49.606	169.625
Udsudte skatteaktiver .....		4.662	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>54.268</b>	<b>169.625</b>
Likvide beholdninger .....		3.053	67.289
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>57.321</b>	<b>236.914</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>112.524</b>	<b>299.719</b>

# Balance 30. september 2018

## Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv. ....		15.000	15.000
Reserve for Iværksætterselskab .....		5.095	5.095
Overført resultat .....		-36.660	15.283
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-16.565</b>	<b>35.378</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	2.111
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>2.111</b>
Skyldig selskabsskat .....		0	3.916
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>3.916</b>
Gæld til banker .....		6.428	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		10.795	125.499
Skyldig selskabsskat .....		3.916	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		107.950	132.815
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>129.089</b>	<b>258.314</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>129.089</b>	<b>262.230</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>112.524</b>	<b>299.719</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	Registreret kapital mv.	Reserve for iværksætterselskab	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo .....	15.000	5.095	15.283	35.378
Betalt udbytte .....	0	0	0	0
Årets resultat .....	0	0	-51.943	-51.943
Egenkapital, ultimo .....	15.000	5.095	-36.660	-16.565

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Løn og gager	236.215	233.115
Pensionsbidrag	16.500	0
Andre omkostninger til social sikring	6.105	5.534
	<u>258.820</u>	<u>238.649</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>

## 2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	<u>70.947</u>
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>70.947</u></b>
Af- og nedskrivning primo	8.142
Årets afskrivning	7.602
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b><u>15.744</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>55.203</u></b>

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

Der påhviler selskabet leasingforpligtelser på kr. 14.610 frem til 31. marts 2019. Herudover påhviler der selskabet en genkøbsforpligtelse på kr. 40.000.

Der påhviler herudover ikke selskabet kautions-, garanti-, veksel-, pensions-, eller andre forpligtelser udover hvad der fremgår af årsregnskabet.

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger.