



PA-Service ApS Årsrapport 2018

CVR: 38728423

01.01.2018 – 31.12.2018

MOSEVEJ 20, SKYDEBJERG

5560 AARUP

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 17-01-2019

Dirigent: Preben Andreasen

Centrovice 

DAMBOVEJ 11 • 5492 VISSENBJERG

INDHOLD

PÅTEGNINGER	3
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring.....	4
LEDELSESBERETNING MV.	5
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6
ÅRSREGNSKAB	7
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2018 for:

PA-Service ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarup, den 17-01-2019

DIREKTION

Preben Andreasen

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i PA-Service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2018 på grundlag af virksomhedens 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 etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Vissenbjerg, den 17-01-2019

Centrovic

CVR nr. 26935865

Svend Erik Rasmussen

Registreret revisor

MNE nr. mne7645

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

PA-Service ApS
Mosevej 20
5560 Aarup

CVR-nr.:38728423
Stiftet: 20-06-2017
Hjemsted: 5560 Aarup

Regnskabsår: 01.01-31.12

DIREKTION

Preben Andreasen

REVISOR

Centrovic
Damsbovej 11
5492 Vissenbjerg

PENGEINSTITUT

Danske Bank

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Hovedaktiviteten består af serviceydelser og anlægsopgaver inden for det grønne område samt entreprenøropgaver.

Opgaver indenfor det grønne område udføres for bolig - og grundejerforeninger, private og virksomheder.

Entrepenøropgaver der udføres er hovedsageligt gravearbejde, som underentreprenør, samt opgaver indenfor vintertjeneste. Her udføres opgaver hovedsageligt for virksomheder og som underentreprenør.

USÆDVANLIGE FORHOLD

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

VÆSENTLIGE ÆNDRINGER I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

Der er efter regnskabsårets slutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvare, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, gæld, finansielle kontrakter og amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Måles ved første indregning til kostpris.

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

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 baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg	5-15 år	0 - 20 %

Driftsmateriel og inventar afskrives liniært.

Aktiver med en anskaffessum på under 15.000 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige minimumsleasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

VAREBEHOLDNINGER

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealisationværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealisationværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

TILGODEHAVENDER

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

UDBYTTE

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

SKYLDIG SKAT 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 gældsmetode 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle 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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandør gæld, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. Låneomkostninger under 25.000 kr. indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i det år lånet optages.

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 låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE

		2018	2017
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	4.112.231	3.549.301
1	Personaleomkostninger	-2.670.547	-1.714.391
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-695.359	-753.189
	Andre driftsomkostninger	-38.071	-12.497
	DRIFTSRESULTAT	708.254	1.069.224
	Finansielle omkostninger	-39.973	-37.802
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	668.281	1.031.422
	Skat af årets resultat	-174.962	-276.332
	ÅRETS RESULTAT	493.319	755.090
	Resultatdisponering		
	Foreslået udbytte	108.000	0
	Overført resultat	385.319	755.090
	Disponering i alt	493.319	755.090

BALANCE

	2018	2017
NOTE	KR.	KR.
Aktiver		
Goodwill	420.000	560.000
Immaterielle anlægsaktiver	420.000	560.000
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	2.635.333	2.084.903
Materielle anlægsaktiver	2.635.333	2.084.903
ANLÆGSAKTIVER	3.055.333	2.644.903
Råvarer og hjælpematerialer	80.780	60.103
Varebeholdninger	80.780	60.103
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	937.370	1.266.008
Andre tilgodehavender	15.000	15.000
Tilgodehavender	952.370	1.281.008
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.033.150	1.341.111
AKTIVER	4.088.483	3.986.014

BALANCE

		2018	2017
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Overkurs ved emission	0	1.335.320
	Overført resultat	2.475.729	755.090
	Foreslået udbytte	108.000	0
2	Egenkapital	2.633.729	2.140.410
	Hensættelser til udskudt skat	128.000	102.000
	Hensatte forpligtelser	128.000	102.000
	Leasingforpligtelser	229.061	354.888
3	Langfristede gældsforpligtelser	229.061	354.888
	Kortfristet del af langfristet gæld	149.630	161.538
	Pengeinstitutter	434.872	239.516
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	132.041	514.902
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	18.750	0
	Selskabsskat	148.962	255.332
	Anden gæld	213.439	217.428
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.097.694	1.388.716
	GÆLDSFORPLIGTELSE	1.326.755	1.743.604
	PASSIVER	4.088.483	3.986.014
4	Eventualforpligtelser		
5	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2018	2017
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-2.472.826	-1.603.203
Pensioner	-142.929	-81.000
Andre omkostninger til social sikring	-54.792	-30.188
Personaleomkostninger	-2.670.547	-1.714.391
Antal heltidsbeskæftigede	8	5

NOTER

2 EGENKAPITAL					
	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	50.000	1.335.320	755.090	0	2.140.410
Overkurs ved emission i året		-1.335.320			-1.335.320
Dagsværdireg. ført via egenkapital			1.335.320		1.335.320
Forslag til resultatdisponering			385.319	108.000	493.319
Udbetalt udbytte			0	0	0
Ultimo	50.000	0	2.475.729	108.000	2.633.729

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Anpartskapitalen udgøres af 50.000 kr. fordelt i anparter á kr. 1.

	2014	2015	2016	2017	2018
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital				50	50
Overkurs ved emission				1.335	
Overført resultat				755	2.476
Foreslået udbytte					108
Egenkapital i alt				2.140	2.634

NOTER

	2018	2017
	KR.	KR.
3 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Leasingforpligtelser	-229.061	-354.888
Langfristede gældsforpligtelser	-229.061	-354.888
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	0	0

NOTER

4 EVENTUALFORPLIGTELSER

Virksomhedens ejer har på forespørgsel oplyst følgende vedrørende eventualforpligtelser.

Leje af erhvervsbygninger med en årlig ydelse på 60 tkr. samt leje af lager med årlig ydelse på henholdsvis 12 t.kr. og årlig ydelse på 34 t.kr.

5 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Virksomhedens ejer har på forespørgsel oplyst følgende vedrørende pantsætning og sikkerhedsstillelse.

Finansiell leasing

Produktionsanlæg og maskiner der er finansielt leaset fremgår af anlægsnoter, og den samlede leasingforpligtelse på 378.691 kr. fremgår af noter om gældsforpligtelser.

6 EJERFORHOLD

Følgende aktionærer er noteret i selskabets fortegnelse, som ejende minimum 5 pct. af stemmerne eller mindst 5 pct. af aktiekapitalen:

Preben Andreasen
Mosevej 20
5560 Aarup