



PA-Service ApS Årsrapport 2019

CVR: 38728423

01.01.2019 – 31.12.2019

MOSEVEJ 20, SKYDEBJERG

5560 AARUP

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 06-02-2020

Dirigent: Preben Andreasen



Søften
Vissenbjerg
Ærø

Horsens
Aars
Samsø

Viborg
Østervrå
www.velas.dk

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

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2019 for PA-Service ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omfatter.

Årsregnskabet er ikke revideret, og selskabet opfylder fortsat betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarup, den 06-02-2020

DIREKTION

Preben Andreasen

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i PA-Service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PA-Service ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 06-02-2020

velas

CVR nr. 30869052

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

velas
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.

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

VÆSENTLIGE ÆNDRINGER I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. januar - 31. december 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 handelsvarer, 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 rentekomkostninger, 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

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles ved første indregning til kostpris og indregnes efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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	5-15 år	0 - 20 %

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 minimumsleasingydelser. 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 nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

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

IGANGVÆRENDE ARBEJDER

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under forpligtelser.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

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.

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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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 og kurstab under 100.000 kr. indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i det år lån optages.

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

RESULTATOPGØRELSE

		2019	2018
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	3.983.918	4.112.231
1	Personaleomkostninger	-2.896.742	-2.670.547
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-603.856	-695.359
	Andre driftsomkostninger	-72.100	-38.071
	DRIFTSRESULTAT	411.220	708.254
	Finansielle indtægter	282	0
	Finansielle omkostninger	-40.700	-39.973
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	370.802	668.281
	Skat af årets resultat	-108.488	-174.962
	ÅRETS RESULTAT	262.314	493.319
	Resultatdisponering		
	Foreslået udbytte	0	108.000
	Overført resultat	262.314	385.319
	Disponering i alt	262.314	493.319

BALANCE

	2019	2018
NOTE	KR.	KR.
Aktiver		
Goodwill	280.000	420.000
Immaterielle anlægsaktiver	280.000	420.000
Produktionsanlæg og maskiner	2.818.152	2.635.333
Materielle anlægsaktiver	2.818.152	2.635.333
ANLÆGSAKTIVER	3.098.152	3.055.333
Råvarer og hjælpematerialer	51.387	80.780
Varebeholdninger	51.387	80.780
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	812.117	937.370
Igangværende arbejder	354.185	0
Andre tilgodehavender	55.512	15.000
Tilgodehavender	1.221.814	952.370
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.273.201	1.033.150
AKTIVER	4.371.353	4.088.483

BALANCE

		2019	2018
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	2.738.043	2.475.729
	Foreslået udbytte	0	108.000
2	Egenkapital	2.788.043	2.633.729
	Hensættelser til udskudt skat	166.000	128.000
	Hensatte forpligtelser	166.000	128.000
	Gæld til kreditinstitutter	323.257	229.061
3	Langfristede gældsforpligtelser	323.257	229.061
4	Gæld til kreditinstitutter	657.225	584.502
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	139.525	132.041
	Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.	297.303	381.151
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.094.053	1.097.694
	GÆLDSFORPLIGTELSE	1.417.310	1.326.755
	PASSIVER	4.371.353	4.088.483
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2019	2018
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-2.691.904	-2.472.826
Pensioner	-130.868	-142.929
Andre omkostninger til social sikring	-73.970	-54.792
Personaleomkostninger	-2.896.742	-2.670.547
Antal heltidsbeskæftigede	9	8

NOTER

2	EGENKAPITAL				
		Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo		50.000	2.475.729	108.000	2.633.729
Forslag til resultatdisponering			262.314	0	262.314
Udbetalt udbytte			0	-108.000	-108.000
Ultimo		50.000	2.738.043	0	2.788.043

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

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

	2015	2016	2017	2018	2019
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital			50	50	50
Overkurs ved emission			1.335		
Overført resultat			755	2.476	2.738
Foreslået udbytte				108	
Egenkapital i alt			2.140	2.634	2.788

NOTER

	2019	2018
	KR.	KR.
3 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Leasingforpligtelser	-323.257	-229.061
Gæld til kreditinstitutter i alt	-323.257	-229.061
Langfristede gældsforpligtelser	-323.257	-229.061
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	0	0

4 GÆLD TIL KREDITINSTITUTTER		
Pengeinstitutter	-432.439	-434.872
Leasingforpligtelser	-224.786	-149.630
Gæld til kreditinstitutter	-657.225	-584.502

NOTER

5 EVENTUALFORPLIGTELSER

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

6 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

7 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