



**TØNDER REVISION**

TØNDER · LØGUMKLOSTER · TOFTLUND



## **Pet'sen Tingle IVS**

Skovløkke 14

6360 Tinglev

**CVR-nr. 38 97 57 65**

### **Årsrapport for perioden 1. oktober 2017 til 31. december 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. april 2019

---

Hanne B. Petersen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors reviewerklæring	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. oktober 2017 - 31. december 2018	7
Balance pr. 31. december 2018	8
Noter til årsrapporten	10
Anvendt regnskabspraksis	13

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 31. december 2018 for Pet'sen Tingle 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. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tinglev, den 15. april 2019

Direktion

Hanne Petersen

## **Den uafhængige revisors reviewerklæring**

### ***Til kapitalejeren i Pet'sen Tinglé IVS***

Vi har udført review af årsregnskabet for Pet'sen Tinglé IVS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 31. december 2018, der omfatter, resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

### **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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar**

Vor ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **Konklusion**

Ved det udførte review 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. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Den uafhængige revisors reviewerklæring**

Løgumkloster, den 15. april 2019

### **Tønder Revision**

registreret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 29 14 28 07

Jan Callesen  
registreret revisor  
MNE-nr. mne15969

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Pet'sen Tinglé IVS Skovløkke 14 6360 Tinglev
	Telefon: 26837062
	CVR-nr.: 38 97 57 65
	Regnskabsperiode: 1. oktober 2017 - 31. december 2018
	Hjemsted: Aabenraa
<b>Direktion</b>	Hanne Petersen
<b>Revisor</b>	Tønder Revision registreret revisionsaktieselskab Østergade 6A 6240 Løgumkloster

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive kurertjeneste og anden hermed beslægtet virksomhed.

## Resultatopgørelse 1. oktober 2017 - 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/2018</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.161.748</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-721.458</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>440.290</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-86.198</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>354.092</b>
Finansielle indtægter	2	26
Finansielle omkostninger	3	<u>-141.882</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>212.236</b>
Skat af årets resultat		<u>-46.834</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>165.402</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført til reserve for iværksætterselskaber		49.999
Overført resultat		<u>115.403</u>
		<b><u>165.402</u></b>



## Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.
<b>Aktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>650.802</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u><b>650.802</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>650.802</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		<u>96.987</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>96.987</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>239.273</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>336.260</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>987.062</b></u></u>

## Balance pr. 31. december 2018

	Note	2017/18 kr.
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital		1
Reserve for iværksætterselskab		49.999
Overført resultat		115.403
<b>Egenkapital</b>	5	<b>165.403</b>
Hensættelse til udskudt skat		21.864
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>21.864</b>
Leasingforpligtelser		551.423
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>551.423</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		26.490
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		75.163
Selskabsskat		25.669
Anden gæld		104.226
Periodeafgrænsningsposter		16.824
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>248.372</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>799.795</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>987.062</b>
Eventualposter mv.	6	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7	

## Noter til årsrapporten

	<u>2017/2018</u>
	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>	
Lønninger	690.900
Andre omkostninger til social sikring	27.907
Andre personaleomkostninger	<u>2.651</u>
	<b><u>721.458</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>	
Andre finansielle indtægter	<u>26</u>
	<b><u>26</u></b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>	
Andre finansielle omkostninger	141.183
Rentetillæg selskabsskat	<u>699</u>
	<b><u>141.882</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2017	0
Tilgang i årets løb	737.000
Kostpris 31. december 2018	737.000
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017	0
Årets afskrivninger	86.198
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	86.198
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b>650.802</b>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	650.802

### 5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for iværksættersels- kab	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2017	1	0	0	1
Årets opskrivning	0	49.999	0	49.999
Årets resultat	0	0	115.403	115.403
<b>Egenkapital 31. december 2018</b>	<b>1</b>	<b>49.999</b>	<b>115.403</b>	<b>165.403</b>

### 6 Eventualposter mv.

Selskabet indgået finansielle leasingkontrakter, der er indregnet som anlægsaktiver, jf. note 4

## **Noter til årsrapporten**

### **7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Pet'sen Tinglé IVS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2017/18 er selskabets første regnskabsperiode.

### **Generelt om indregning og måling**

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

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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

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

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt 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.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-4 år	250.000 kr.

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet 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 laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

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

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Egenkapital**

#### **Reserve for iværksætterselskaber**

Reserven omfatter beløb, som iværksætterselskabet skal henlægge efter selskabslovens regler om iværksætterselskaber. Hvert år henlægges mindst 25 pct. af det årlige overskud indtil reserven for iværksætterselskaber sammen med selskabskapitalen udgør mindst kr. 50.000.

#### **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 midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

#### **Gældsforpligtelser**

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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