

# **Pac Dæk & Udstødning ApS**

Vestre Stationsvej 17

5000 Odense C

## **Årsrapport for 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 23-05-2018

---

Per André Clausen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet .....	4
Virksomhedsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6
Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Pac Dæk & Udstødning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 23-05-2018

### **Direktion**

Per André Clausen  
Direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Pac Dæk & Udstødning ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Pac Dæk & Udstødning ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 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 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.

Bellinge, den 23-05-2018

**Revisionsfirmaet Leif Vesterlund**  
**Registreret Revisionsanpartsselskab**  
CVR-nr. 10092159

John Hansen  
Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer  
mne10288

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Pac Dæk & Udstødning ApS Vestre Stationsvej 17 5000 Odense C
Telefon	6591 7020
CVR-nr.	81828016
Regnskabsår	1. januar 2017 - 31. december 2017
<b>Direktion</b>	Per André Clausen, Direktør
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet Leif Vesterlund Registreret Revisionsanpartsselskab Lindholmvej 1A 5250 Odense SV CVR-nr.: 10092159
<b>Pengeinstitut</b>	Nykredit Mageløs 2 5000 Odense C

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive autoværksted, dækcenter og handel med autodele .

### **Usædvanlige forhold**

Selskabets indtjening har i de sidste år været kraftigt påvirket af store vejarbejder i området i forbindelse med anlæg af letbane mv. Vejarbejdet har betydet, at adgangsf forholdene til virksomheden har været meget dårlige. Dette er også gældende i de næste to regnskabsår.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 udviser et resultat på kr. 36.660, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en balancesum på kr. 2.746.512, og en egenkapital på kr. 1.426.086.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Pac Dæk & Udstødning ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt

#### 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter ved levering af varer og ydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen og varen.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	21 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1-5 år	0-100%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger og andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i 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 forskellig.

#### Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### **Egenkapital**

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### **Hensatte forpligtelser**

#### **Udskudt skat**

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

### **Anden gæld**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>1.130.340</b>	<b>1.082.991</b>
Personaleomkostninger	1	-868.306	-1.062.065
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-169.678	-155.179
<b>Driftsresultat</b>		<b>92.356</b>	<b>-134.253</b>
Finansielle omkostninger	2	-44.968	-61.152
<b>Resultat før skat</b>		<b>47.388</b>	<b>-195.405</b>
Skat af årets resultat		-10.728	42.033
<b>Årets resultat</b>		<b>36.660</b>	<b>-153.372</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Øvrige reserver		0	-300.000
Overført resultat		36.660	146.628
<b>Resultatdisponering</b>		<b>36.660</b>	<b>-153.372</b>

## Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		474.663	541.145
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		529.285	578.655
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>1.003.948</b>	<b>1.119.800</b>
Deposita		14.385	18.385
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>14.385</b>	<b>18.385</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.018.333</b>	<b>1.138.185</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		1.449.586	1.384.126
<b>Varebeholdninger</b>		<b>1.449.586</b>	<b>1.384.126</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		110.863	98.350
Udskudte skatteaktiver		147.083	157.811
Andre tilgodehavender		11.678	21.948
Periodeafgrænsningsposter		2.640	2.640
<b>Tilgodehavender</b>		<b>272.264</b>	<b>280.749</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>6.329</b>	<b>5.722</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.728.179</b>	<b>1.670.597</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.746.512</b>	<b>2.808.782</b>

## Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	3	200.000	200.000
Overført resultat	4	1.226.086	1.189.424
<b>Egenkapital</b>		<b>1.426.086</b>	<b>1.389.424</b>
Gæld til realkreditinstitutter		496.825	565.429
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		59.759	86.299
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b>556.584</b>	<b>651.728</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		96.540	90.904
Gæld til banker		0	23.216
Leverandører af varer og tjenesteydelser		183.830	217.704
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		300.032	255.962
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		183.440	179.844
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>763.842</b>	<b>767.630</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.320.426</b>	<b>1.419.358</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.746.512</b>	<b>2.808.782</b>
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	8		

## Noter

	<b>2017</b>	<b>2016</b>	
<b>1. Personalemkostninger</b>			
Lønninger	810.850	1.005.442	
Pensioner	38.365	27.143	
Andre omkostninger til social sikring	19.005	21.948	
Andre personaleomkostninger	86	7.532	
	<b>868.306</b>	<b>1.062.065</b>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede	4	4	
<b>2. Finansielle omkostninger</b>			
Andre finansielle omkostninger	44.968	61.152	
	<b>44.968</b>	<b>61.152</b>	
<b>3. Virksomhedskapital</b>			
Saldo primo	200.000	200.000	
<b>Saldo ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>	
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.			
<b>4. Overført resultat</b>			
Saldo primo	1.189.426	1.042.796	
Årets tilgang	36.660	0	
Årets afgang	0	146.628	
<b>Saldo ultimo</b>	<b>1.226.086</b>	<b>1.189.424</b>	
<b>5. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
	<b>Forfald</b>	<b>Forfald</b>	<b>Forfald</b>
	<b>efter 1 år</b>	<b>indenfor 1 år</b>	<b>efter 5 år</b>
Gæld til kreditinstitutter	496.825	70.000	255.000
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	59.759	26.540	0
	<b>556.584</b>	<b>96.540</b>	<b>255.000</b>

## 6. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

## 7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Nykredit Realkredit A/S har sikkerhed for prioritetsgæld i ejendommen Vestre Stationsvej 17, 5000 Odense C. Det samlede pant udgør kr. 1.206.000 kr. og den regnskabsmæssige værdi af det pantsatte aktiv udgør på balancedagen kr. 474.663.

Der er udstedt en ejerpantebrev på kr. 450.000 som sikkerhed overfor selskabets bankforbindelse.

Santander Consumer Bank har ejendomsforbehold på kr. 95.000 i Mercedes-Benz A-klasse.

## Noter

### **8. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen**

Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende material. Lejeforpligtelse, med ophør 31.10. 2018, udgør i alt kr. 41.250.

Selskabet har indgået leasingsforpligtelse med ophør 30.11. 2021, udgør ialt kr. 64.750.

Det skal bemærkes, hvis lejeforpligtelserne ophører i utide, skal realisationsværdi fragå i dette beløb, og det forventes, at realisationsværdi vil være nogenlunde det samme som lejeforpligtelsen.