

Pac Dæk & Udstødning ApS

Vestre Stationsvej 17

5000 Odense C

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 23. maj 2017

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 2016 - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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. maj 2017

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 2016 - 31. december 2016 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 Etske 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. maj 2017

Revisionsfirmaet Leif Vesterlund
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 10092159

John Hansen
Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Pac Dæk & Udstødning ApS Vestre Stationsvej 17 5000 Odense C
Telefon	6591 7020
CVR-nr.	81828016
Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. december 2016
Direktion	Per André Clausen, Direktør
Revisor	Revisionsfirmaet Leif Vesterlund Registreret Revisionsanpartsselskab Lindholmvej 1A 5250 Odense SV CVR-nr.: 10092159
Pengeinstitut	Nykredit Mageløs 2 5000 Odense C

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive handel, herunder import og eksport.

Usædvanlige forhold

Selskabets indtjening har været påvirket af vejarbejder i området. Dette er også gældende i næste regnskabsår.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr.

-153.372, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 2.786.834, og en egenkapital på kr. 1.389.424.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Pac Dæk & Udstødning ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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 i resultatopgørelsen alle 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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter indregnes i takt med at levering af varer og ydelser finder sted.

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	5 år	0-100%
Mindre nyanskaffelser under kr. 12.900	1 år	0%

Der afskrives ikke på grunden.

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 afskrivninger.

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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

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, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealisationsværdien for at imødegå forventede tab.

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

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

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 nominel 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 acontoskatter.

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.082.991	1.037.899
Personaleomkostninger	1	-1.062.065	-951.698
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-155.179	-136.472
Driftsresultat		-134.253	-50.271
Finansielle omkostninger	2	-61.152	-41.435
Resultat før skat		-195.405	-91.706
Skat af årets resultat		42.033	13.644
Årets resultat		-153.372	-78.062
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	50.600
Øvrige reserver		-300.000	0
Overført resultat		146.628	-128.662
		-153.372	-78.062

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		541.145	607.627
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		578.655	498.584
Materielle anlægsaktiver		1.119.800	1.106.211
Deposita		18.385	7.500
Finansielle anlægsaktiver		18.385	7.500
Anlægsaktiver		1.138.185	1.113.711
Fremstillede varer og handelsvarer		1.384.126	1.321.417
Varebeholdninger		1.384.126	1.321.417
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		98.350	206.681
Periodeafgrænsningsposter		2.640	2.640
Udskudte skatteaktiver		157.811	115.778
Tilgodehavender		258.801	325.099
Likvide beholdninger		5.722	225.585
Omsætningsaktiver		1.648.649	1.872.101
Aktiver		2.786.834	2.985.812

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	3	200.000	200.000
Øvrige reserver	4	0	300.000
Overført resultat	5	1.189.424	1.042.793
Udbytte for regnskabsåret	6	0	50.600
Egenkapital		1.389.424	1.593.393
Gæld til realkreditinstitutter		565.429	631.555
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		86.299	0
Langfristede gældsforpligtelser	7	651.728	631.555
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		90.904	60.000
Gæld til banker		23.216	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		217.704	296.643
Anden gæld		234.014	258.142
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		179.844	146.079
Kortfristede gældsforpligtelser		745.682	760.864
Gældsforpligtelser		1.397.410	1.392.419
Passiver		2.786.834	2.985.812
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	10		

Noter

	2016	2015	
1. Personaleomkostninger			
Lønninger	1.005.442	880.824	
Pensioner	27.143	43.406	
Andre omkostninger til social sikring	21.948	26.194	
Andre personaleomkostninger	7.532	1.274	
	1.062.065	951.698	
Gennemsnitligt antal beskæftigede	4	4	
2. Finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	61.152	41.435	
	61.152	41.435	
3. Virksomhedskapital			
Saldo primo	200.000	200.000	
Saldo ultimo	200.000	200.000	
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.			
4. Øvrige reserver			
Saldo primo	300.000	300.000	
Årets afgang	-300.000	0	
Saldo ultimo	0	300.000	
5. Overført resultat			
Saldo primo	1.042.796	1.171.455	
Årets afgang	146.628	-128.662	
Saldo ultimo	1.189.424	1.042.793	
6. Udbytte for regnskabsåret			
Saldo primo	50.600	49.900	
Årets tilgang	0	50.600	
Årets afgang	-50.600	-49.900	
Saldo ultimo	0	50.600	
7. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald	Forfald	Forfald
	efter 1 år	indenfor 1 år	efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	565.429	65.000	325.000
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	86.299	25.904	0
	651.728	90.904	325.000
8. Eventualforpligtelser			
Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.			

Noter

9. 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 541.145 kr.

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.

10. 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. 78.750.

Selskabet har indgået leasingsforpligtigelse med ophør 30.11. 2021, udgør ialt kr. 80.290.

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.