

Registrerede revisorer

Bente Bille
Anders Frimann

Jens Daniel Hansen
Line Ryberg Larsen
Susanne Nielsen

*Byggefirmaet PKC A/S
Kobbelvej 35
4780 Stege*

CVR-nr: 12 19 72 84

*ÅRSRAPPORT
1. juli 2016 - 30. juni 2017*

(29. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27. november 2017



Dirigent
Preben Køhler Christensen
Teglværksvej 4
4780 Stege

Storegade 1
4780 Stege, Møn
Tlf.: 55 81 54 60
mail@revivision.dk
www.revivision.dk

Godkendt revisionsvirksomhed
Medlem af FSR – danske revisorer

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5
Ledelsesberetning mv.	
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Specifikationer	15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Byggefirmaet PKC A/S
Kobbelvej 35
4780 Stege

Telefon: 55 81 57 06
Telefax: 55 81 19 78
Hjemmeside: www.pkc-stege.dk
E-mail: admin@pkc-stege.dk

CVR-nr.: 12 19 72 84
Stiftet: 31. maj 1988
Hjemsted: Vordingborg
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Bestyrelse

Preben K. Christensen
Teglværksvej 4
4780 Stege

Anders Lindegaard Christensen
Klintevej 68, Keldby
4780 Stege

Dorte Lindegaard Christensen
Sønderbyvej 26, Sønderby
4791 Borre

Peter Fugl Jakobsen
Daddelvej 34
4700 Næstved

Direktion

Dorte Lindegaard Christensen
Sønderbyvej 26, Sønderby
4791 Borre

Pengeinstitut

Møns Bank
Storegade 29
4780 Stege

Revisor

ReviVision
Storegade 1
4780 Stege

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Byggefirmaet PKC A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stege, den 24. november 2017

Direktion

Dorte Lindegaard Christensen



Bestyrelse

Preben K. Christensen
Formand

Anders Lindegaard Christensen

Dorte Lindegaard Christensen



Peter Fugl Jakobsen



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Byggefirmaet PKC A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Byggefirmaet PKC A/S for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Stege, den 27. november 2017

ReviVision

Godkendt Revisionsvirksomhed

CVR-nr.: 76893713



Anders Frimann
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Generelt:

Selskabets vigtigste forretningsområde er hoved- og fagentrepriser indenfor entreprenør-, kloak-, murer-, tømrer/snedkerarbejde. Aktiviteterne forgår primært på Sydsjælland og Øerne.

Udviklingen i regnskabssåret 2016/2017:

Årets underskud udgør kr. - 693.400, herefter udgør egenkapitalen kr. -934.230.

Virksomheden har i perioden haft en enkelt rigtig dårlig sag. Sagen var solgt for kr. 2 mill., den reelle salgspris skulle have været kr. 3,1 mill. Det alene resulterer i det dårlige resultat, i det de øvrige sager er kørt fornuftigt.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke indtruffet hændelser der indvirker på regnskabet.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2017/2018:

Virksomheden forventer et positivt resultat imellem tkr. 400-700. Egenkapitalen forventes genskabt indenfor en 2 årig periode.

REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Byggefirmaet PKC A/S for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten 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”.

Nettoomsætning

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg, reklame- og markedsføringsomkostninger, autodrift mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0
Bygninger	50 år	0

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

Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

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 nettorealisationsværdien, 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 fra kunder indregnes under forpligtelser.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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.

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 lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2016 TIL 30. JUNI 2017

	2016/17	2015/16 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	1.377.532	1.119
Distributionsomkostninger	28.603-	52-
Administrationsomkostninger.....	1.896.467-	1.936-
DRIFTSRESULTAT	547.538-	869-
Andre finansielle indtægter.....	39.849	23
Andre finansielle omkostninger.....	185.711-	195-
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	693.400-	1.041-
ÅRETS RESULTAT	693.400-	1.041-
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	693.400-	1.041-
DISPONERET I ALT	693.400-	1.041-

BALANCE PR. 30. JUNI
AKTIVER

	2017	2016 kr. 1000
Grunde og bygninger	2.053.389	2.091
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.208.387	1.319
Materielle anlægsaktiver	3.261.776	3.410
ANLÆGSAKTIVER	3.261.776	3.410
Råvarer og hjælpematerialer	754.806	605
Varebeholdninger	754.806	605
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.327.055	2.199
3 Igangværende arbejde	619.660	612
Andre tilgodehavender	3.589	3
Periodeafgrænsningsposter	194.077	137
Tilgodehavender	3.144.381	2.951
Likvide beholdninger	0	448
OMSÆTNINGSAKTIVER	3.899.187	4.004
AKTIVER	7.160.963	7.414

BALANCE PR. 30. JUNI
PASSIVER

	2017	2016 kr. 1000
Selskabskapital	717.143	717
Overkurs ved emission	0	685
Overført resultat.....	1.651.373-	1.642-
4 EGENKAPITAL.....	934.230-	240-
Gæld til realkreditinstitutter.....	1.611.443	1.740
5 Langfristede gældsforpligtelser	1.611.443	1.740
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	128.542	85
Kreditinstitutter.....	480.347	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	896.110	671
Leverandører af varer og tjenesteydelser	903.520	1.521
Gæld til associerede virksomheder.....	2.445.404	1.873
Anden gæld.....	1.629.827	1.713
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	51
Kortfristede gældsforpligtelser.....	6.483.750	5.914
GÆLDSFORPLIGTELSE	8.095.193	7.654
PASSIVER	7.160.963	7.414
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

SPECIFIKATIONER

	2016/17	2015/16 kr. 1000		
1 Usikkerhed om fortsat drift				
<p>Selskabet har i regnskabsåret tabt egenkapitalen, idet årets resultat udgør -693 t.kr. hvilket bevirker, at egenkapitalen herefter udgør -934 t.kr. En af selskabsdeltagerne har imidlertid garanteret, at selskabet vil blive understøttet likviditetsmæssigt, således at selskabet kan fortsætte sin drift frem til i hvert fald 30. juni 2018. Årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift. Der henvises i øvrigt til det i ledelsesberetningen anførte.</p>				
2 Antal personer beskæftiget				
Antal ansatte	20	19		
	2017	2016 kr. 1000		
3 Igangværende arbejde				
Igangværende arbejder.....	4.421.812	6.060		
Modtagne acontobetalinge igangværende arbejder.....	4.698.262-	6.119-		
Modpost forudbet.igangv.arbejde.....	896.110	671		
Igangværende arbejde i alt	619.660	612		
4 Egenkapital	Primo	Overførsel	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital.....	717.143	0	0	717.143
Overkurs ved emission.....	684.857	684.857-	0	0
Overført resultat	1.642.831-	684.857	693.399-	1.651.373-
	240.831-	0	693.399-	934.230-

SPECIFIKATIONER

	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
5 Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter.....	1.739.985	128.542	1.272.358
	1.739.985	128.542	1.272.358

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har tvister med debitorer om betaling af udestående for ialt kr. 337.343.

Selskabet formoder dog, at modtages fuld betaling for tilgodehavender. Sagerne om fejl og mangler er ikke behandlet i ved domstolene. Selskabet forventer ikke tab.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er afgivet virksomhedspant på kr. 1.000.000 til pengeinstitut i simple fordringer, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, driftsinventar og materiel samt immaterielle rettigheder.

Selskabet har etableret byggegarantier via Tryg til en samlet sum af kr. 2.099.292.