

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 2015 - 30. juni 2016*

(28. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28. november 2016



Dirigent
Preben Køhler Christensen
Teglværksvej 4
4780 Stege

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

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5
Ledelsesberetning mv.	
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
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 2015 - 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stege, den 28. november 2016

Direktion

Dorte Lindegaard Christensen

Bestyrelse

Preben K. Christensen
Formand

Peter Eogl Jakobsen

Anders Lindegaard Christensen

Dorte Lindegaard Christensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

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 2015 - 30. juni 2016. 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Stege, den 28. november 2016

ReviVision

Registrerede revisorer

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 regnskabsåret 2015/2016:

Årets underskud udgør kr.: 1.041.486kr. Egenkapitalen er herefter negativ med DKK: -240.832.

Vi har haft en del store efterslæb i den første del af regnskabsåret, disse er nu væk og efter ½året har vi haft en positiv udvikling som ca er gået i nul.

Omkostningerne svarer stort set til budgettet, men vi har haft en manglende omsætning, samt indtjening på sagerne.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke indtruffet hændelser der indvirker på regnskabet.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2016/2017:

Virksomheden forventer at øge sin omsætning.

De fornødne investeringer foretaget i 2015/2016, forventes at komme til udtryk i dette regnskabsår.

Vi forventer at de nyskabte kunderelationer kan være med til at øge omsætningen.

Virksomheden forventer et positivt resultat mellem 200-500 tusinde. Således vil egenkapitalen blive genskabt.

REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Byggefirmaet PKC A/S for 2015/16 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 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.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer, som består af værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

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.

REGNSKABSPRAKSIS

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 og forudbetalinger.

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 2015 TIL 30. JUNI 2016

	2015/16	2014/15 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	1.117.572	1.182
Distributionsomkostninger	51.225-	61-
Administrationsomkostninger.....	1.935.918-	2.307-
	<hr/>	<hr/>
DRIFTSRESULTAT	869.571-	1.186-
Andre finansielle indtægter.....	23.282	46
Andre finansielle omkostninger.....	195.197-	360-
	<hr/>	<hr/>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	1.041.486-	1.500-
	<hr/>	<hr/>
ÅRETS RESULTAT	1.041.486-	1.500-
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	1.041.486-	1.500-
	<hr/>	<hr/>
DISPONERET I ALT	1.041.486-	1.500-
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 30. JUNI
AKTIVER

	2016	2015 kr. 1000
Grunde og bygninger	2.090.446	2.128
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.319.583	1.696
Materielle anlægsaktiver	3.410.029	3.824
Værdipapirer	0	187
Finansielle anlægsaktiver	0	187
ANLÆGSAKTIVER	3.410.029	4.011
Råvarer og hjælpematerialer	605.085	512
Varebeholdninger	605.085	512
Debitorer	2.198.688	1.522
2 Igangværende arbejde	611.524	618
Andre tilgodehavender	3.427	1
Periodeafgrænsningsposter	137.148	132
Tilgodehavender	2.950.787	2.273
Likvide beholdninger	447.840	35
OMSÆTNINGSAKTIVER	4.003.712	2.820
AKTIVER	7.413.741	6.831

BALANCE PR. 30. JUNI
PASSIVER

	2016	2015 kr. 1000
Selskabskapital	717.143	717
Overkurs ved emission	684.857	685
Overført resultat.....	1.642.832-	602-
3 EGENKAPITAL.....	240.832-	800
Gæld til realkreditinstitutter.....	1.739.976	1.825
4 Langfristede gældsforpligtelser.....	1.739.976	1.825
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	85.356	83
Kreditinstitutter.....	1	300
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	670.827	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	1.520.943	623
Gæld til associerede virksomheder.....	1.872.780	1.801
Anden gæld.....	1.714.017	1.333
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	50.673	66
Kortfristede gældsforpligtelser.....	5.914.597	4.206
GÆLDSFORPLIGTELSE	7.654.573	6.031
PASSIVER	7.413.741	6.831
5 Eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Ejerforhold		

SPECIFIKATIONER

2015/16 2014/15
kr. 1000

1 Usikkerhed om fortsat drift

Selskabet har i regnskabsåret tabt egenkapitalen, idet årets resultat udgør -1.041 t.kr. hvilket bevirker, at egenkapitalen herefter udgør -241 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 2017. Årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift. Der henvises i øvrigt til det i ledelsesberetningen anførte.

	2016	2015 kr. 1000
2 Igangværende arbejde		
Igangværende arbejder.....	6.059.845	5.820
Modtagne acontobetalinger igangværende arbejder.....	6.119.148-	5.202-
Forudbetalinger igangværende arbejder	670.827	0
	611.524	618
Igangværende arbejde i alt	611.524	618

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
3 Egenkapital			
Virksomhedskapital	717.143	0	717.143
Overkurs ved emission	684.857	0	684.857
Overført resultat.....	601.347-	1.041.485-	1.642.832-
	800.653	1.041.485-	240.832-
	800.653	1.041.485-	240.832-

SPECIFIKATIONER

	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
4 Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter.....	1.825.332	85.356	1.371.542
	1.825.332	85.356	1.371.542
	1.825.332	85.356	1.371.542

5 Eventualposter mv.
Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

6 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.

7 Ejerforhold
Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejer minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Peter Jakobsen Holding ApS, Ellevej 3-7, 4700 Næstved
AC Holding Møn ApS, Klintevej 68, 4780 Stege
DC Holding Møn ApS, Sønderbyvej 26, 4791 Borre