

Per Munkesø Asfalt A/S

Tjørnehaven 32, 2630 Tåstrup
CVR-nr. 13 12 36 08

Årsrapport for regnskabsåret 01.11.15 - 31.10.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 20.01.17

Erik Due
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 13
Noter	14 - 15

Selskabet

Per Munkesø Asfalt A/S
Tjørnehaven 32
2630 Tåstrup
Hjemsted: Tåstrup
CVR-nr.: 13 12 36 08

Bestyrelse

Lissi Munkesø, formand
Erik Due
Per Munkesø

Direktion

Per Munkesø

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Jyske Bank A/S

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.11.15 - 31.10.16 for Per Munkesø Asfalt A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tåstrup, den 10. november 2016

Direktionen

Per Munkesø

Bestyrelsen

Lissi Munkesø
Formand

Erik Due

Per Munkesø

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Per Munkesø Asfalt A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Per Munkesø Asfalt A/S for regnskabsåret 01.11.15 - 31.10.16 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 10. november 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Lars Pedersen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i lighed med tidligere år i at udføre og formidle entreprenør- og asfaltarbejde af enhver art.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.11.15 - 31.10.16 udviser et resultat på DKK -85.146 mod DKK -122.930 for tiden 01.11.14 - 31.10.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 399.162.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
	63.280	45.481
1 Personaleomkostninger	-127.938	-179.694
	-64.658	-134.213
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-36.800	-29.100
	-101.458	-163.313
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaver, der er anlægsaktiver	-3.965	1.865
Andre finansielle indtægter	962	1.831
Andre finansielle omkostninger	-911	-630
	-105.372	-160.247
Skat af årets resultat	20.226	37.317
	-85.146	-122.930
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-85.146	-122.930
I alt	-85.146	-122.930

AKTIVER		31.10.16	31.10.15
		DKK	DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	110.400	147.200
	Materielle anlægsaktiver i alt	110.400	147.200
	Andre værdipapirer og kapitalandele	51.660	55.625
	Finansielle anlægsaktiver i alt	51.660	55.625
	Anlægsaktiver i alt	162.060	202.825
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	27.875	326.975
	Udskudt skatteaktiv	66.729	46.503
	Tilgodehavende selskabsskat	12.264	14.328
	Periodeafgrænsningsposter	2.525	3.015
	Tilgodehavender i alt	109.393	390.821
	Likvide beholdninger	303.670	25.526
	Omsætningsaktiver i alt	413.064	416.347
	Aktiver i alt	575.124	619.172

PASSIVER		31.10.16	31.10.15
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	-100.838	-15.692
2	Egenkapital i alt	399.162	484.308
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	164.446	108.763
	Anden gæld	11.516	26.101
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	175.962	134.864
	Gældsforpligtelser i alt	175.962	134.864
	Passiver i alt	575.124	619.172

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

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

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE**Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til salg, reklame og administration.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	114.717	165.999
Andre omkostninger til social sikring	0	967
Personaleomkostninger i øvrigt	13.221	12.728
I alt	127.938	179.694

2. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
-------------	----------------------	----------------------

Egenkapitalopgørelse 01.11.14 - 31.10.15

Saldo pr. 01.11.14	500.000	107.238
Betalt udbytte	0	0
Forslag til resultatdisponering	0	-122.930
Saldo pr. 31.10.15	500.000	-15.692

Egenkapitalopgørelse 01.11.15 - 31.10.16

Saldo pr. 01.11.15	500.000	-15.692
Forslag til resultatdisponering	0	-85.146
Saldo pr. 31.10.16	500.000	-100.838

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

2. Egenkapital - fortsat -

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Aktieklasser A	100	1.000
Aktieklasser B	400	1.000