

PD Elevator A/S

Ole Rømers Vej 11, 6100 Haderslev

CVR-nr. 13 90 19 45

Årsrapport 2018/19

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. november 2019

Dirigent:

.....
Herluf Baun Høst





Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Pengestrømsopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for PD Elevator A/S for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 21. november 2019
Direktion:

.....
Herluf Baun Høst
direktør

Bestyrelse:

.....
Andreas Albæk Høst
formand

.....
Herluf Baun Høst

.....
Edith Damm Høst

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i PD Elevator A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for PD Elevator A/S for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen 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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af kildeskatteloven vedrørende A-skat

Selskabet har ikke indberettet AM-bidrag og A-skat efter reglerne om arbejdsudleje, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor. Beløbet er indberettet efter balancedagen.

Haderslev, den 21. november 2019

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28

Lars Mortensen
statsaut. revisor
mne32743

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	PD Elevator A/S
Adresse, postnr., by	Ole Rømers Vej 11, 6100 Haderslev
CVR-nr.	13 90 19 45
Stiftet	1. februar 1990
Hjemstedskommune	Haderslev
Regnskabsår	1. juli 2018 - 30. juni 2019
Bestyrelse	Andreas Albæk Høst, formand Herluf Baun Høst Edith Damm Høst
Direktion	Herluf Baun Høst, direktør
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Norgesvej 24 B, 6100 Haderslev

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i produktion og installation af elevatorer samt eftersyn og vedligeholdelse heraf.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på 8.412.909 kr. mod et overskud på 2.291.134 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på 16.779.556 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Resultatopgørelse

Note	kr.	2018/19	2017/18
	Bruttofortjeneste	14.921.011	7.863.559
	Distributionsomkostninger	-49.305	-26.111
9	Administrationsomkostninger	-4.005.194	-4.645.091
	Resultat af primær drift	10.866.512	3.192.357
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	105.331	130.180
2	Finansielle indtægter	96.369	0
3	Finansielle omkostninger	-298.658	-348.126
	Resultat før skat	10.769.554	2.974.411
4	Skat af årets resultat	-2.356.645	-683.277
	Årets resultat	8.412.909	2.291.134
	Forslag til resultatdisponering		
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	105.331	130.180
	Overført resultat	8.307.578	2.160.954
		8.412.909	2.291.134

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Balance

Note	kr.	2018/19	2017/18
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	5.936.760	0
	Produktionsanlæg og maskiner	525.130	534.374
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.602.727	2.084.577
	Indretning af lejede lokaler	35.504	43.528
		<u>8.100.121</u>	<u>2.662.479</u>
6	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i dattervirksomheder	863.702	758.371
		<u>863.702</u>	<u>758.371</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>8.963.823</u>	<u>3.420.850</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	7.903.104	7.046.061
		<u>7.903.104</u>	<u>7.046.061</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	13.022.441	18.755.383
	Entreprisekontrakter	125.891	179.774
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.721.793	0
	Udskudte skatteaktiver	40.900	0
	Andre tilgodehavender	182.507	74.308
	Periodeafgrænsningsposter	445.703	617.677
		<u>16.539.235</u>	<u>19.627.142</u>
	Likvide beholdninger	42	38
	Omsætningsaktiver i alt	<u>24.442.381</u>	<u>26.673.241</u>
	AKTIVER I ALT	<u>33.406.204</u>	<u>30.094.091</u>

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Balance

Note	kr.	2018/19	2017/18
	PASSIVER		
	Egenkapital		
7	Aktiekapital	500.000	500.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	463.702	358.371
	Overført resultat	15.815.854	7.508.276
	Egenkapital i alt	16.779.556	8.366.647
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	0	20.041
	Andre hensatte forpligtelser	461.700	426.600
	Hensatte forpligtelser i alt	461.700	446.641
	Gældsforpligtelser		
8	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	3.304.693	0
		3.304.693	0
	Kortfristede gældsforpligtelser		
8	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	138.694	0
	Gæld til banker	2.075.079	6.528.645
	Entreprisekontrakter	823.953	2.535.114
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.957.299	3.318.293
	Gæld til tilknyttede virksomheder	68.377	2.379.021
	Gæld til associerede virksomheder	955.926	1.039.126
	Skyldig sambeskatningsbidrag	2.417.586	679.162
	Anden gæld	3.413.800	4.719.292
	Periodeafgrænsningsposter	9.541	82.150
		12.860.255	21.280.803
	Gældsforpligtelser i alt	16.164.948	21.280.803
	PASSIVER I ALT	33.406.204	30.094.091

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 11 Sikkerhedsstillelser
- 12 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Egenkapitalopgørelse

kr.	Aktiekapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2018	500.000	358.371	7.508.276	8.366.647
Overført via resultatdisponering	0	105.331	8.307.578	8.412.909
Egenkapital 30. juni 2019	500.000	463.702	15.815.854	16.779.556

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Pengestrømsopgørelse

Note	kr.	2018/19	2017/18
	Årets resultat	8.412.909	2.291.134
13	Reguleringer	3.581.178	1.878.490
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	11.994.087	4.169.624
14	Ændring i driftskapital	559.932	-5.847.046
	Pengestrømme fra primær drift	12.554.019	-1.677.422
	Renteindbetalinger m.v.	96.369	0
	Renteudbetalinger m.v.	-298.658	-348.126
	Betalt selskabsskat	-2.417.586	-679.162
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	9.934.144	-2.704.710
	Køb af materielle anlægsaktiver	-6.555.717	-1.326.278
	Salg af materielle anlægsaktiver	25.600	17.000
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	-6.530.117	-1.309.278
	Provenue ved optagelse af gæld til kreditinstitutter	3.482.235	0
	Afdrag på gæld til kreditinstitutter	-38.848	0
	Andre pengestrømme vedrørende finansieringsaktivitet	-2.393.844	-1.456.897
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	1.049.543	-1.456.897
	Årets pengestrøm	4.453.570	-5.470.885
	Likvider 1. juli	-6.528.607	-1.057.722
15	Likvider 30. juni	-2.075.037	-6.528.607

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PD Elevator A/S for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen efter faktureringsmetoden.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, omkostninger til produktionspersonale, leje og leasing samt afskrivninger på materielle anlægsaktiver, der indgår i produktionsprocessen.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i årets løb og til årets gennemførte salgskampagner m.v. Herunder indregnes omkostninger reklame- og udstillingsomkostninger. Salgs- og markedsføringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når virksomheden opnår kontrol med salgs- eller markedsføringsproduktet.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af virksomheden, herunder omkostninger til administrativt personale, ledelsen, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger på aktiver, som benyttes i administrationen.

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	20 år
Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Grunde afskrives ikke.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

Efter den indre værdis metode indregnes en forholdsmæssig andel af resultat efter skat i de underliggende virksomheder i resultatopgørelsen. Resultatandele efter skat i dattervirksomheder præsenteres i resultatopgørelsen som særskilte linjer. For kapitalandele i dattervirksomheder foretages fuld eliminering af koncerninterne avancer/tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne omfatter renteomkostninger, herunder fra tilknyttede og associerede virksomheder, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrations-selskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftskomkostninger.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i dattervirksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Entreprisekontrakter

Igangværende leverancer af serviceydelser og igangværende entreprisekontrakter måles til kostprisen af det på balancedagen udførte arbejde (direkte materialer og direkte lønninger).

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som aktiver, når salgsværdien overstiger acontofaktureringer og som forpligtelser, når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter bankindeståender.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser m.v. Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden, som følge af en tidligere begivenhed på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre en afgang af økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Garantiforpligtelser omfatter forventede omkostninger til udbedring af arbejder indenfor garantiperioden. De hensatte garantiforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettigede kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gæld til kreditinstitutter

Gæld til kreditinstitutter indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger og måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt virksomhedens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af materielle aktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedens selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristet bankgæld som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Noter

kr.	2018/19	2017/18			
2 Finansielle indtægter					
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	32.400	0			
Andre finansielle indtægter	63.969	0			
	<u>96.369</u>	<u>0</u>			
3 Finansielle omkostninger					
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	11.600	18.105			
Renteomkostninger til associerede virksomheder	22.600	26.110			
Andre finansielle omkostninger	264.458	303.911			
	<u>298.658</u>	<u>348.126</u>			
4 Skat af årets resultat					
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	2.417.586	679.162			
Årets regulering af udskudt skat	-60.941	4.115			
	<u>2.356.645</u>	<u>683.277</u>			
5 Materielle anlægsaktiver					
kr.	Grunde og bygninger	Produktions-anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. juli 2018	0	1.795.787	4.935.702	326.039	7.057.528
Tilgange	5.936.760	169.883	449.074	0	6.555.717
Afgange	0	-71.000	-721.636	0	-792.636
Overført	0	-266.129	266.129	0	0
Kostpris 30. juni 2019	<u>5.936.760</u>	<u>1.628.541</u>	<u>4.929.269</u>	<u>326.039</u>	<u>12.820.609</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	0	1.261.413	2.851.125	282.511	4.395.049
Afskrivninger	0	179.127	930.924	8.024	1.118.075
Tilbageførsel af akkumulerede af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-71.000	-721.636	0	-792.636
Overført	0	-266.129	266.129	0	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019	<u>0</u>	<u>1.103.411</u>	<u>3.326.542</u>	<u>290.535</u>	<u>4.720.488</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	<u>5.936.760</u>	<u>525.130</u>	<u>1.602.727</u>	<u>35.504</u>	<u>8.100.121</u>

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Noter

6 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i dattervirksomhe der
Kostpris 1. juli 2018	400.000
Kostpris 30. juni 2019	400.000
Værdireguleringer 1. juli 2018	358.371
Årets resultat	105.331
Værdireguleringer 30. juni 2019	463.702
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	863.702

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Dattervirksomheder				
Ejendomsselskabet Ole Rømers Vej 11 ApS	Haderslev	100,00 %	863.702	105.311
kr.			2018/19	2017/18
7 Aktiekapital				
Aktiekapitalen er fordelt således:				
A-aktier, 5.000 stk. a nom. 1,00 kr.			5.000	5.000
B-aktier, 495.000 stk. a nom. 1,00 kr.			495.000	495.000
			500.000	500.000

8 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 30/6 2019	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	3.443.387	138.694	3.304.693	2.494.366
	3.443.387	138.694	3.304.693	2.494.366

9 Personalemkostninger

Lønninger	22.617.138	26.257.494
Pensioner	1.552.942	1.706.693
Andre omkostninger til social sikring	1.664.190	1.528.913
Andre personalemkostninger	364.469	665.327
	26.198.739	30.158.427
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	67	69

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Noter

10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Høst Holding ApS som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2013 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. juli 2012 eller senere.

11 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 3.471, er der udstedt realkreditpantebreve på t.kr. 3.510, der giver pant i virksomhedens grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2019 udgør t.kr. 5.937.

12 Nærtstående parter

Oplysning om koncernregnskaber

Modervirksomhed	Hjemsted	Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab	
Høst Holding ApS	Haderslev	www.cvr.dk	
kr.		<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
13 Reguleringer			
Af- og nedskrivninger		1.118.075	1.005.067
Avance/tab ved afhændelse af anlægsaktiver		-25.600	-17.000
Hensatte forpligtelser		35.100	-5.400
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-105.331	-135.580
Finansielle indtægter		-96.369	0
Finansielle omkostninger		298.658	348.126
Skat af årets resultat		2.417.586	679.162
Udskudt skat		-60.941	4.115
		<u>3.581.178</u>	<u>1.878.490</u>
14 Ændring i driftskapital			
Ændring i varebeholdninger		-857.043	559.831
Ændring i tilgodehavender		3.128.807	-9.867.774
Ændring i leverandørgæld m.v.		-1.711.832	3.460.897
		<u>559.932</u>	<u>-5.847.046</u>
15 Likvider, ultimo			
Likvide beholdninger ifølge balancen		42	38
Kortfristet gæld til banker		-2.075.079	-6.528.645
		<u>-2.075.037</u>	<u>-6.528.607</u>

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Herluf Baun Høst

Direktion

På vegne af: PD Elevator A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-701061015999

IP: 2.109.xxx.xxx

2019-11-22 17:28:30Z

NEM ID 

Herluf Baun Høst

Dirigent

På vegne af: PD Elevator A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-701061015999

IP: 2.109.xxx.xxx

2019-11-22 17:28:30Z

NEM ID 

Edith Damm Høst

Bestyrelse

På vegne af: PD Elevator A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-266807689609

IP: 87.54.xxx.xxx

2019-11-22 19:10:58Z

NEM ID 

Herluf Baun Høst

Bestyrelse

På vegne af: PD Elevator A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-701061015999

IP: 2.109.xxx.xxx

2019-11-23 20:16:49Z

NEM ID 

Andreas Albæk Høst

Bestyrelse

På vegne af: PD Elevator A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-098838250044

IP: 2.109.xxx.xxx

2019-11-25 11:01:02Z

NEM ID 

Lars G. Mortensen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Ernst & Young P/S

Serienummer: CVR:30700228-RID:74958403

IP: 145.62.xxx.xxx

2019-11-25 12:32:27Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: EEJ0K-OESK2-8L3FL-UEIB0-G8KVF-PTTQ8

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>