



**P. P. Brolægning A/S**

Søndre Mellemvej 41  
4000 Roskilde  
CVR-nr. 13 95 96 84

**Årsrapport for 2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. november 2016

---

Kasper Krogh Thomsen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance 30. juni	11
Noter til årsrapporten	13

## **Ledelsespåtegning**

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for P. P. Brolægning 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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 29. november 2016

### **Direktion**

Lisette Bindslev Thomsen

### **Bestyrelse**

Kasper Krogh Thomsen  
formand

Lisette Bindslev Thomsen

Peter Krogh Thomsen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### *Til kapitalejerne i P. P. Brolægning A/S*

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for P. P. Brolægning A/S for regnskabsåret 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers Etiske 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.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **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 regnskabsåret 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.

Frederikssund, den 29. november 2016

### **Lynge Pedersen & Gøtttsche ApS**

Statsautoriserede Revisorer  
CVR-nr. 33 16 72 88

Morten Gøtttsche  
statsautoriseret revisor

## **Selskabsoplysninger**

<b>Selskabet</b>	P. P. Brolægning A/S Søndre Mellemevej 41 4000 Roskilde  CVR-nr.: 13 95 96 84 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni Stiftet: 1. februar 1990 Hjemsted: Roskilde
<b>Bestyrelse</b>	Kasper Krogh Thomsen, formand Lisette Bindslev Thomsen Peter Krogh Thomsen
<b>Direktion</b>	Lisette Bindslev Thomsen
<b>Revisor</b>	Lynge Pedersen & Gøttsche ApS Statsautoriserede Revisorer Torvet 6 3600 Frederikssund

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter er brolægning- og andre belægningsopgaver.

### **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 3.507.535, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 5.721.002.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for P. P. Brolægning A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **Generelt om indregning og måling**

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

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.

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.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

### **Balancen**

#### **Immaterielle anlægsaktiver**

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år.

#### **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.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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 gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

### **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. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et igangværende arbejde 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. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Skyldig skat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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**

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>26.940.656</b>	<b>26.610</b>
Personaleomkostninger	1	-22.104.918	-24.848
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		<u>-339.343</u>	<u>-333</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>4.496.395</b>	<b>1.429</b>
Finansielle indtægter	2	12.516	6
Finansielle omkostninger	3	<u>-616</u>	<u>-35</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>4.508.295</b>	<b>1.400</b>
Skat af årets resultat	4	<u>-1.000.760</u>	<u>-282</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>3.507.535</u></u></b>	<b><u><u>1.118</u></u></b>
Foreslået udbytte		4.000.000	0
Overført overskud		<u>-492.465</u>	<u>1.118</u>
		<b><u><u>3.507.535</u></u></b>	<b><u><u>1.118</u></u></b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		80.000	120
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	5	<b>80.000</b>	<b>120</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		698.952	765
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>698.952</b>	<b>765</b>
Deposita		172.000	172
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>172.000</b>	<b>172</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>950.952</b>	<b>1.057</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.496.098	5.118
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	5.640.608	4.444
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		456.226	228
Andre tilgodehavender		147.283	80
Periodeafgrænsningsposter		291.958	384
<b>Tilgodehavender</b>		<b>13.032.173</b>	<b>10.254</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.371.969</b>	<b>533</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>14.404.142</b>	<b>10.787</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>15.355.094</b>	<b>11.844</b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		500.000	500
Overført resultat		1.221.002	1.714
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>4.000.000</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital</b>	8	<b><u>5.721.002</u></b>	<b><u>2.214</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		930.395	776
Andre hensættelser		<u>100.000</u>	<u>100</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>1.030.395</u></b>	<b><u>876</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.449.282	3.259
Forudfakturering igangværende arbejder	7	78.969	150
Selskabsskat		846.120	0
Anden gæld		<u>3.229.326</u>	<u>5.345</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>8.603.697</u></b>	<b><u>8.754</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>8.603.697</u></b>	<b><u>8.754</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>15.355.094</u></b>	<b><u>11.844</u></b>
Eventualposter m.v.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

## Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	t.kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	19.147.806	21.505
Pensioner	2.291.445	2.551
Andre omkostninger til social sikring	412.515	510
Andre personaleomkostninger	<u>253.152</u>	<u>282</u>
	<b><u>22.104.918</u></b>	<b><u>24.848</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>41</u>	<u>47</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	12.468	6
Andre finansielle indtægter	<u>48</u>	<u>0</u>
	<b><u>12.516</u></b>	<b><u>6</u></b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>616</u>	<u>35</u>
	<b><u>616</u></b>	<b><u>35</u></b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	846.120	0
Årets udskudte skat	<u>154.640</u>	<u>282</u>
	<b><u>1.000.760</u></b>	<b><u>282</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. juli 2015	200.000
Kostpris 30. juni 2016	<u>200.000</u>
Af-og nedskrivninger 1. juli 2015	80.000
Årets afskrivninger	<u>40.000</u>
Af-og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>120.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b><u><u>80.000</u></u></b>

### 6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2015	1.807.053
Tilgang i årets løb	<u>232.044</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>2.039.097</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	1.040.802
Årets afskrivninger	<u>299.343</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>1.340.145</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b><u><u>698.952</u></u></b>



## Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
<b>7 Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Igangværende arbejder, salgspris	17.175.460	25.557
Igangværende arbejder, a contofaktureret	-11.613.821	-21.263
	<b><u>5.561.639</u></b>	<b><u>4.294</u></b>
Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	5.640.608	4.444
Modtagne forudbetalinger under passiver	-78.969	-150
	<b><u>5.561.639</u></b>	<b><u>4.294</u></b>

## 8 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	500.000	1.713.467	0	2.213.467
Årets resultat	0	-492.465	4.000.000	3.507.535
<b>Egenkapital 30. juni 2016</b>	<b><u>500.000</u></b>	<b><u>1.221.002</u></b>	<b><u>4.000.000</u></b>	<b><u>5.721.002</u></b>

Selskabskapitalen består af 500 aktier à nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder. Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

## **Noter til årsrapporten**

### **9 Eventualposter m.v.**

Selskabet har afgivet garantier i henhold til AB 92. Garantierne udgør 5.326 tkr. pr. 30. juni 2016.

#### **Sambeskatning**

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v.

#### **Operationel leasing**

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler hvis samlede forpligtelse udgør 2.252 tkr.

### **10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der foreligger ingen pantsætninger.