

GV Revision

registreret revisionsfirma
Rugkærgårdsvej 20
2630 Taastrup

Penbyg A/S

Lykkesholms Allé 27

1902 Frederiksberg C

CVR-nr. 14486836

Årsrapport for 2016

22. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 9. august 2017

Bo Skovgaard Larsen
Dirigent
(Urevideret)

Penbyg A/S

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Penbyg A/S

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Penbyg A/S Lykkesholms Allé 27 1902 Frederiksberg C
Telefon	33241636
Telefax	33242636
E-mail	penbyg@penbyg.dk
Hjemmeside	www.penbyg.dk
CVR-nr.	14486836
Stiftelsesdato	1. januar 1995
Hjemsted	Frederiksberg
Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. december 2016
Bestyrelse	Ulf Svejgaard Poulsen, Formand Kirsten Marie Heggelund Hegner Bo Skovgaard Larsen, Direktør
Direktion	Bo Skovgaard Larsen, Direktør
Revisor	GV Revision registreret revisionsfirma Rugkærgårdsvej 20 2630 Taastrup CVR-nr.: 25122402
Advokat	SVEJGAARD GALST QWIST Advokataktieselskab Gammel Strand 44 1202 København K
Pengeinstitut	Handelsbanken Solbjergvej 10 2000 Frederiksberg

Penbyg A/S

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Penbyg 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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 9. august 2017

Direktion

Bo Skovgaard Larsen
Direktør

Bestyrelse

Ulf Svejgaard Poulsen
Formand

Kirsten Marie Heggelund
Hegner

Bo Skovgaard Larsen
Direktør

Penbyg A/S

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Penbyg A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Penbyg A/S for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 på grundlag af de oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske 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 opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for dem som Penbyg A/S's daglige ledelse og bør ikke distribueres til andre parter.

Taastrup, den 9. august 2017

GV Revision
registreret revisionsfirma
CVR-nr. 25122402

Glenn B. Vestergaard
Registreret revisor FSR, HD

Penbyg A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet hovedaktivitet er tømrervirksomhed. Der er ikke sket ændringer i virksomhedens hovedaktivitet i forhold til tidligere år.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. -34.919, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 981.903, og en egenkapital på kr. 468.522.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Penbyg A/S

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Penbyg A/S for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Selskabet har derudover valgt at anvende nedenstående regler for regnskabsklasse C:

Selskabet har valgt at have noter for anlægsaktiver.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. 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 regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Penbyg A/S

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger

Nettoomsætning

Indtægter fra entreprisekontrakter indregnes som omsætning i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	4-10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Penbyg A/S

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling) .

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Igangværende leverancer af serviceydelser

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Forudbetalinger dervedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under gæld.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Penbyg A/S

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.244.704	1.685.213
Personaleomkostninger	1	-1.199.536	-1.380.523
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-79.235	-25.016
Driftsresultat		<u>-34.067</u>	<u>279.674</u>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	42.848
Finansielle indtægter	2	0	720
Finansielle omkostninger	3	-517	-39.704
Resultat før skat		<u>-34.584</u>	<u>283.538</u>
Skat af årets resultat		<u>-335</u>	<u>-74.967</u>
Årets resultat		<u>-34.919</u>	<u>208.571</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	1.660.000
Overført resultat		-34.919	-1.451.429
Resultatdesponering		<u>-34.919</u>	<u>208.571</u>

Penbyg A/S

Balance 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner	4	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	182.831	312.066
Materielle anlægsaktiver		<u>182.831</u>	<u>312.066</u>
Anlægsaktiver		<u>182.831</u>	<u>312.066</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		328.776	828.878
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	26.530	105.403
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	1.114.049
Andre tilgodehavender		70.393	230.338
Tilgodehavender		<u>425.699</u>	<u>2.278.668</u>
Likvide beholdninger		<u>373.373</u>	<u>240.954</u>
Omsætningsaktiver		<u>799.072</u>	<u>2.519.622</u>
Aktiver		<u>981.903</u>	<u>2.831.688</u>

Penbyg A/S

Balance 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		-31.478	3.441
Udbytte for regnskabsåret		0	1.660.000
Egenkapital	7	<u>468.522</u>	<u>2.163.441</u>
Hensættelser til udskudt skat		<u>15.698</u>	<u>23.305</u>
Hensatte forpligtelser		<u>15.698</u>	<u>23.305</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		180.012	165.979
Gæld til tilknyttede virksomheder		65.354	42.721
Selskabsskat		7.942	65.354
Anden gæld		<u>244.375</u>	<u>370.888</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>497.683</u>	<u>644.942</u>
Gældsforpligtelser		<u>497.683</u>	<u>644.942</u>
Passiver		<u>981.903</u>	<u>2.831.688</u>
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

	2016	2015
1. Personalemkostninger		
Lønninger	1.000.513	1.171.520
Pensioner	104.373	117.958
Andre omkostninger til social sikring	34.133	45.638
Andre personalemkostninger	60.517	45.407
	<u>1.199.536</u>	<u>1.380.523</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>4</u>	<u>4</u>
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	0	720
	<u>0</u>	<u>720</u>
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	517	39.704
	<u>517</u>	<u>39.704</u>
4. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris primo	278.656	278.656
Kostpris ultimo	278.656	278.656
Af- og nedskrivninger primo	-278.656	-278.656
Af- og nedskrivninger ultimo	-278.656	-278.656
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	2016	2015
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	612.256	809.093
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	89.060
Afgang i årets løb	<u>-150.620</u>	<u>-285.897</u>
Kostpris ultimo	<u>461.636</u>	<u>612.256</u>
Af- og nedskrivninger primo	-300.190	-478.071
Årets afskrivninger	-79.235	-25.016
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>100.620</u>	<u>202.897</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-278.805</u>	<u>-300.190</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>182.831</u>	<u>312.066</u>
6. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af udført arbejde	<u>26.530</u>	<u>105.403</u>
Nettoværdi af igangværende arbejder	<u>26.530</u>	<u>105.403</u>

Noter

2016

2015

7. Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital primo	500.000	3.441	1.660.000	2.163.441
Udbetalt udbytte fra sidste år			-1.660.000	-1.660.000
Forslag til årets resultatdisponering		-34.919	0	-34.919
	500.000	-31.478	0	468.522

Selskabskapitalen består af kapitalandele af nom. kr. 50.000. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

8. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for B.O.S. Holding ApS, der er administrationsselskab i sambeskatningen.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er stillet garanti for byggesager for i alt kr. 169.561. Der er ingen yderligere sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.