

GV Revision

registreret revisionsfirma
Rugkærgårdsvej 20
2630 Taastrup

Penbyg A/S

Lykkesholms Allé 27

1902 Frederiksberg C

CVR-nr. 14486836

Årsrapport for 2017

23. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 16. juni 2018

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 2017 - 31. december 2017
Bestyrelse	Ulf Svejgaard Poulsen, Formand Kirsten M. H. Hegner Bo Skovgaard Larsen, Direktør
Direktion	Bo Skovgaard Larsen, Direktør
Revisor	GV Revision registreret revisionsfirma Rugkærgårdsvej 20 2630 Taastrup CVR-nr.: 25122402
Pengeinstitut	Handelsbanken Solbjergvej 10 2000 Frederiksberg

Penbyg A/S

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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 7. juni 2018

Direktion

Bo Skovgaard Larsen
Direktør

Bestyrelse

Ulf Svejgaard Poulsen
Formand

Kirsten M. H. 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 2017 - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med 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 revisors 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 7. juni 2018

GV Revision
registreret revisionsfirma
CVR-nr. 25122402

Glenn B. Vestergaard
Registreret revisor FSR, HD
mne1392

Penbyg A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet hovedaktivitet er tømrervirksomhed. Der er ikke sket ændringer i virksomhedens hovedaktivitet i forhold til tidligere år. Virksomhedens aktiviteter er afstået pr. 18. december 2017.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 udviser et resultat på kr. -305.219, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en balancesum på kr. 505.341, og en egenkapital på kr. 163.303.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Penbyg A/S

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Penbyg A/S for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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 omkostninger, der er affholdt 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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede 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.

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.

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) .

Penbyg A/S

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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 brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner:	4-5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:	3-7 år

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning 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 der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under gæld.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

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

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises 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.

Penbyg A/S

Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		334.758	1.229.635
Personaleomkostninger	1	-661.384	-1.184.467
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-45.130	-79.235
Driftsresultat		<u>-371.756</u>	<u>-34.067</u>
Finansielle omkostninger		-11.120	-517
Resultat før skat		<u>-382.876</u>	<u>-34.584</u>
Skat af årets resultat		<u>77.657</u>	<u>-335</u>
Årets resultat		<u>-305.219</u>	<u>-34.919</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-305.219</u>	<u>-34.919</u>
Resultatdisponering		<u>-305.219</u>	<u>-34.919</u>

Penbyg A/S

Balance 31. december

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner	2	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	44.001	182.831
Materielle anlægsaktiver		<u>44.001</u>	<u>182.831</u>
Anlægsaktiver		<u>44.001</u>	<u>182.831</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		12.012	328.776
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	0	26.530
Tilgodehavende selskabsskat		69.718	0
Andre tilgodehavender		23.823	70.393
Tilgodehavender		<u>105.553</u>	<u>425.699</u>
Likvide beholdninger		<u>355.787</u>	<u>373.373</u>
Omsætningsaktiver		<u>461.340</u>	<u>799.072</u>
Aktiver		<u>505.341</u>	<u>981.903</u>

Penbyg A/S

Balance 31. december

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		-336.697	-31.478
Egenkapital	5	<u>163.303</u>	<u>468.522</u>
Hensættelser til udskudt skat		<u>7.759</u>	<u>15.698</u>
Hensatte forpligtelser		<u>7.759</u>	<u>15.698</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.409	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		87.612	180.012
Gæld til tilknyttede virksomheder		33.437	65.354
Selskabsskat		0	7.942
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		<u>211.821</u>	<u>244.375</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>334.279</u>	<u>497.683</u>
Gældsforpligtelser		<u>334.279</u>	<u>497.683</u>
Passiver		<u>505.341</u>	<u>981.903</u>
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Noter

	2017	2016
1. Personalemkostninger		
Lønninger	546.529	1.000.513
Pensioner	66.718	104.373
Andre omkostninger til social sikring	30.416	34.133
Andre personalemkostninger	17.721	45.448
	<u>661.384</u>	<u>1.184.467</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>3</u>	<u>4</u>
2. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris primo	<u>278.656</u>	<u>278.656</u>
Kostpris ultimo	<u>278.656</u>	<u>278.656</u>
Af- og nedskrivninger primo	<u>-278.656</u>	<u>-278.656</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-278.656</u>	<u>-278.656</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	461.636	612.256
Afgang i årets løb	<u>-314.206</u>	<u>-150.620</u>
Kostpris ultimo	<u>147.430</u>	<u>461.636</u>
Af- og nedskrivninger primo	-278.805	-300.190
Årets afskrivninger	-45.130	-79.235
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>220.506</u>	<u>100.620</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-103.429</u>	<u>-278.805</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>44.001</u>	<u>182.831</u>
4. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af udført arbejde	<u>0</u>	<u>26.530</u>
Nettoværdi af igangværende arbejder	<u>0</u>	<u>26.530</u>

Noter

2017

2016

5. Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	500.000	-31.478	468.522
Forslag til årets resultatdisponering		-305.219	-305.219
	500.000	-336.697	163.303

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

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

6. 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.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

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