



Tlf.: 99 89 14 00
saeby@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Sæbygårdvej 25
DK-9300 Sæby
CVR-nr. 20 22 26 70

PALLE JENSEN & SØN APS
VANDVÆRKSVEJ 11, 9970 STRANDBY
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 13. juni 2019

Palle Jensen

CVR-NR. 19 27 37 92

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Palle Jensen & Søn ApS Vandværksvej 11 9970 Strandby
	CVR-nr.: 19 27 37 92 Stiftet: 10. maj 1996 Hjemsted: Frederikshavn Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Palle Nygaard Jensen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Sæbygårdvej 25 9300 Sæby
Pengeinstitut	Nordjyske Bank A/S Havnevej 7 9970 Strandby

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Palle Jensen & Søn ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Strandby, den 6. juni 2019

Direktion:

Palle Nygaard Jensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i Palle Jensen & Søn ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Palle Jensen & Søn ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen 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.

Sæby, den 6. juni 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Morten Kallehauge
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne19688

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive murer-, kloak- og entreprenørvirksomhed.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2018 kr.	2017 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.610.897	1.180.400
Personaleomkostninger.....	1	-1.124.075	-1.045.479
Af- og nedskrivninger.....		-117.149	-93.739
DRIFTSRESULTAT		369.673	41.182
Finansielle omkostninger.....		-11.527	-10.866
RESULTAT FØR SKAT		358.146	30.316
Skat af årets resultat.....	2	-79.305	-6.490
ÅRETS RESULTAT		278.841	23.826
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		30.000	30.000
Overført resultat.....		248.841	-6.174
I ALT		278.841	23.826

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Driftsmateriel og inventar.....		287.437	254.586
Materielle anlægsaktiver.....	3	287.437	254.586
ANLÆGSAKTIVER.....		287.437	254.586
Tilgodehavende fra salg.....		130.727	188.622
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	4	28.382	250.000
Udskudt skatteaktiv.....		0	49.170
Andre tilgodehavender.....		627	1.130
Periodeafgrænsningsposter.....		5.657	7.925
Tilgodehavender.....		165.393	496.847
Likvider.....		1.074.352	837.552
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.239.745	1.334.399
AKTIVER.....		1.527.182	1.588.985
PASSIVER			
Anpartskapital.....		200.000	200.000
Overført overskud.....		539.267	290.425
Forslag til udbytte.....		30.000	30.000
EGENKAPITAL.....	5	769.267	520.425
Hensættelse til udskudt skat.....		6.551	0
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		6.551	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		58.460	236.909
Selskabsskat.....		23.584	0
Anden gæld.....		669.320	831.651
Kortfristede gældsforpligtelser.....		751.364	1.068.560
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		751.364	1.068.560
PASSIVER.....		1.527.182	1.588.985
Eventualposter mv.....	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser.....	7		

NOTER

	2018 kr.	2017 kr.	Note	
Personaleomkostninger			1	
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 2 (2017: 2)				
Løn og gager.....	1.053.446	983.880		
Pensioner.....	50.415	43.461		
Andre omkostninger til social sikring.....	20.214	18.138		
	1.124.075	1.045.479		
Skat af årets resultat			2	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	23.584	0		
Regulering af udskudt skat.....	55.721	6.490		
	79.305	6.490		
Materielle anlægsaktiver			3	
		Driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2018.....		2.088.133		
Tilgang.....		150.000		
Kostpris 31. december 2018.....		2.238.133		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018.....		1.833.547		
Årets afskrivninger		117.149		
Af- og nedskrivninger 31. december 2018.....		1.950.696		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....		287.437		
Igangværende arbejder for fremmed regning			4	
Salgsværdi af periodens uafsluttede produktion.....	28.382	250.000		
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto.....	28.382	250.000		
Der indregnes således:				
Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver).....	28.382	250.000		
	28.382	250.000		
Egenkapital			5	
	Anpartskapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2018.....	200.000	290.426	30.000	520.426
Betalt udbytte.....			-30.000	-30.000
Forslag til resultatdisponering.....		248.841	30.000	278.841
Egenkapital 31. december 2018.....	200.000	539.267	30.000	769.267

NOTER

	Note
Eventualposter mv.	6
Eventualforpligtelser Der påhviler selskabet sædvanlige branchemæssige garantier og serviceforpligtelser.	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser Ingen.	7

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Palle Jensen & Søn ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Entreprisearbejder produceret for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes omsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmateriel og inventar.....	5 år	0 %

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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 anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.