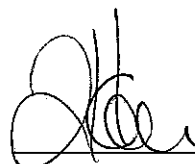


PH Entreprenøren ApS
Vor Frue Hovedgade 66
4000 Roskilde
CVR-nr. 21 59 75 46

Årsrapport 2015

17. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 7/3-16



Dirigent, Leon Hansen

Indholdsfortegnelse

	side
Påtegninger og selskabsoplysninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors assistanceerklæring	3
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance pr. 31. december	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for PH Entreprenøren ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.


Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Jeg kan tillige oplyse, at ingen af selskabets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de i årsrapporten anførte, og at der ikke påhviler selskabet eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 19. februar 2016

Direktionen


Leon Hansen

Direktionen anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Den uafhængige revisors assistanceerklæring

Til kapitalejeren i PH Entreprenøren ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PH Entreprenøren ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 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 opstillingen 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 review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Roskilde, den 19. februar 2016

Trekroner Revision A/S
Statsautoriserede Revisorer
CVR-nr.: 28 99 13 55



Michael Plæhn
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	PH Entreprenøren ApS Vor Frue Hovedgade 66 4000 Roskilde Telefon: 20 84 81 75 Telefax: 46 75 31 09 E-mail: leon@phentreprenoren.dk CVR-nr.: 21 59 75 46 Stiftet: 23. februar 1999 Hjemsted: Roskilde Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Leon Hansen
Revisor	Trekroner Revision A/S Statsautoriserede Revisorer Universitetsparken 2 4000 Roskilde
Bankforbindelse	Sparekassen Sjælland
Moderselskab (ultimate)	LH Holding 2009 ApS Vor Frue Hovedgade 66 4000 Roskilde

Regnskabspraksis

Årsregnskabet for PH Entreprenøren ApS er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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, herunder 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg eller fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og nominelt beløb.

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

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt fakturering til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Regnskabspraksis - fortsat

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber i Danmark. LH Holding 2009 ApS fungerer som administrationsselskab. Den samlede skat af den skattepligtige indkomst betales således af LH Holding 2009 ApS.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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 en vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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 afskrivninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Regnskabspraksis - fortsat

Udbytte

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

Skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen hos administrations-selskabet. Den aktuelle skatteforpligtelse beregnes som skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteværdier, 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. Eventuelle udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
BRUTTORESULTAT	3.183.332	2.704.172
2 Personaleomkostninger	-1.810.253	-1.783.500
3 Afskrivninger	-292.148	-565.176
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	1.080.931	355.496
Finansielle indtægter	830	1.101
4 Finansielle omkostninger	-96.062	-91.901
RESULTAT FØR SKAT	985.699	264.696
5 Skat af årets resultat	-226.495	-64.140
ÅRETS RESULTAT	<u>759.204</u>	<u>200.556</u>

Forslag til resultatdisponering

Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.000.000
Overført resultat	-240.796	-799.444
FORDELT	<u>759.204</u>	<u>200.556</u>

Balance pr. 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>3.135.476</u>	<u>2.564.614</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>3.135.476</u>	<u>2.564.614</u>
Deposita	<u>0</u>	<u>28.000</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>28.000</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>3.135.476</u>	<u>2.592.614</u>
Tilgodehavender fra salg	1.123.594	854.584
Periodeafgrænsningsposter	<u>8.403</u>	<u>8.366</u>
Tilgodehavender	<u>1.131.997</u>	<u>862.950</u>
Likvide beholdninger	<u>697.513</u>	<u>1.567.207</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>1.829.510</u>	<u>2.430.157</u>
AKTIVER	<u><u>4.964.986</u></u>	<u><u>5.022.771</u></u>

Balance pr. 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Selskabskapital	126.000	126.000
Overført resultat	756.695	997.491
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
6 EGENKAPITAL	<u>1.882.695</u>	<u>2.123.491</u>
7 Hensættelser til udskudt skat	<u>187.000</u>	<u>84.000</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>187.000</u>	<u>84.000</u>
Gæld til pengeinstitutter	979.359	1.137.978
Leverandører af varer og tjenesteydelser	223.066	347.345
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.122.924	756.265
Selskabsskat	123.495	29.140
Anden gæld	<u>446.447</u>	<u>544.552</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>2.895.291</u>	<u>2.815.280</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>2.895.291</u>	<u>2.815.280</u>
PASSIVER	<u>4.964.986</u>	<u>5.022.771</u>
8 Eventualforpligtelser		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

1 Selskabets hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i entreprenørvirksomhed med hovedvægt på anlægs- og vedligeholdelsesopgaver.

	2015 kr.	2014 kr.
2 Personaleomkostninger		
Løn og gager	1.595.615	1.603.015
Pensioner	189.716	189.388
Andre omkostninger til social sikring	24.922	-8.903
Øvrige personaleomkostninger	0	0
	<u>1.810.253</u>	<u>1.783.500</u>
3 Afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	709.575	641.228
Avance/tab ved salg af anlægsaktiver	-417.427	-76.052
	<u>292.148</u>	<u>565.176</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renter af mellemregning med tilknyttede virksomheder	21.519	6.672
Andre finansielle omkostninger	74.543	85.229
	<u>96.062</u>	<u>91.901</u>
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	123.495	29.140
Regulering af udskudt skat	103.000	35.000
	<u>226.495</u>	<u>64.140</u>

Noter

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	Udbytte kr.
Egenkapital, primo	126.000	997.491	1.000.000
Udbetalt udbytte	0	0	-1.000.000
Forslag til resultatdisponering	0	-240.796	1.000.000
Egenkapital, ultimo	<u>126.000</u>	<u>756.695</u>	<u>1.000.000</u>

Selskabskapitalen består af 126 anparter á nominelt kr. 1.000.
Kapitalen er ikke opdelt i særlige klasser.

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

7 Hensættelser til udskudt skat

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 kr.
Hensættelser til udskudt skat, primo	84.000	49.000
Udskudt skat af årets resultat	103.000	35.000
	<u>187.000</u>	<u>84.000</u>

Noter

8 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en sambeskattet koncern og hæfter solidarisk for betaling af selskabsskat.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets bankforbindelse har stillet garanti på i alt t.kr. 347.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på i alt t.kr. 1.000, der giver pant i et specifikt driftsmiddel, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 937. Herudover har selskabet stillet virksomhedspant begrænset til t.kr. 500.