

PH Entreprenøren ApS

Vor Frue Hovedgade 66


4000 Roskilde

CVR-nr. 21 59 75 46

Årsrapport 2017

19. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den /



Dirigent, Leon Hansen

Indholdsfortegnelse

	side
Påtegning	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors assistanceerklæring	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for PH Entreprenøren ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

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 7. februar 2018

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 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 revisorers 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 7. februar 2018

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



Michael Plæhn
Statsautoriseret revisor
MNE-nr.: mne34455

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

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for perioden 1. januar 2017 - 31. december 2017 udviser et resultat på kr. 213.683. Balancen viser en egenkapital på kr. 916.711.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

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.

Personaleomkostninger

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

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.

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 og scrapværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	t.kr. 0

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Regnskabspraksis - fortsat

Skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen hos administrations-selskabet. Den aktuelle skatteforpligtelse beregnes som skat af årets skattepligtige indkomst regu-leret 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. vedrø-rende 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 under-skud, 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 juri-diske skatteenhed. Eventuelle udskudte skatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lov-givning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2017 kr.	2016 kr.
BRUTTORESULTAT	3.284.098	3.280.228
1 Personaleomkostninger	-2.125.333	-1.966.728
2 Afskrivninger	<u>-759.680</u>	<u>-777.731</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	399.085	535.769
Finansielle indtægter	0	470
3 Finansielle omkostninger	<u>-124.488</u>	<u>-125.624</u>
RESULTAT FØR SKAT	274.597	410.615
4 Skat af årets resultat	<u>-60.914</u>	<u>-90.282</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>213.683</u>	<u>320.333</u>

Forslag til resultatdisponering

Udbytte for regnskabsåret	500.000	500.000
Overført resultat	<u>-286.317</u>	<u>-179.667</u>
FORDEL T	<u>213.683</u>	<u>320.333</u>

Balance pr. 31. december**Aktiver**

<u>Note</u>	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>2.989.047</u>	<u>2.609.127</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>2.989.047</u>	<u>2.609.127</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>2.989.047</u>	<u>2.609.127</u>
Tilgodehavender fra salg	<u>2.090.524</u>	<u>1.292.606</u>
Tilgodehavender	<u>2.090.524</u>	<u>1.292.606</u>
Likvide beholdninger	<u>207.309</u>	<u>760.978</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>2.297.833</u>	<u>2.053.584</u>
AKTIVER	<u><u>5.286.880</u></u>	<u><u>4.662.711</u></u>

Balance pr. 31. december**Passiver**

<u>Note</u>	2017 kr.	2016 kr.
Selskabskapital	126.000	126.000
Overført resultat	290.711	577.028
Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	500.000
5 EGENKAPITAL	916.711	1.203.028
6 Hensættelser til udskudt skat	155.527	155.000
HENSATTE FORPLIGTELSER	155.527	155.000
Gæld til pengeinstitutter	619.567	807.498
Leverandører af varer og tjenesteydelser	485.538	205.211
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.430.805	1.524.319
Selskabsskat	60.387	122.282
Anden gæld	618.345	645.373
Kortfristede gældsforpligtelser	4.214.642	3.304.683
GÆLDSFORPLIGTELSER	4.214.642	3.304.683
PASSIVER	5.286.880	4.662.711
7 Eventualforpligtelser		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2017 kr.	2016 kr.
1 Personaleomkostninger		
Løn og gager	1.900.274	1.753.435
Pensioner	195.404	187.691
Andre omkostninger til social sikring	29.655	25.602
	2.125.333	1.966.728
Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere	4	4
2 Afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	654.453	806.556
Avance/tab ved salg af anlægsaktiver	105.227	-28.825
	759.680	777.731
3 Finansielle omkostninger		
Renter af mellemregning med tilknyttede virksomheder	66.747	59.685
Andre finansielle omkostninger	57.741	65.939
	124.488	125.624
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	60.387	122.282
Regulering af udskudt skat	527	-32.000
	60.914	90.282

Noter

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	Udbytte kr.
Egenkapital, primo	126.000	577.028	500.000
Udbetalt udbytte	0	0	-500.000
Forslag til resultatdisponering	0	-286.317	500.000
Egenkapital, ultimo	<u>126.000</u>	<u>290.711</u>	<u>500.000</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.

6 Hensættelser til udskudt skat

	31/12 2017 kr.	31/12 2016 kr.
Hensættelser til udskudt skat, primo	155.000	187.000
Udskudt skat af årets resultat	527	-32.000
	<u>155.527</u>	<u>155.000</u>

Noter

7 Eventualforpligtelser

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

Operationel leasing

Selskabet har indgået leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid på 72 måneder med en gennemsnitlig ydelse på t.kr. 3, i alt t.kr. 216.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets bankforbindelse har stillet garanti på i alt t.kr. 766.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på i alt t.kr. 1.000, der giver pant i et specifikt driftsmiddel, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 596. Herudover har selskabet stillet virksomhedspant begrænset til t.kr. 500.