

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

Årsrapport 2018

20. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 20/2 - 19



Dirigent, Leon Hansen

Indholdsfortegnelse

	side
Påtegning	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	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 2018 - 31. december 2018.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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 11. februar 2019

Direktionen



Leon Hansen

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

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i PH Entreprenøren ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PH Entreprenøren ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 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.

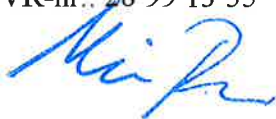
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med Årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i Revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til 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 11. februar 2019

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 (ultimative)

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 2018 - 31. december 2018 udviser et resultat på kr. 309.045. Balancen viser en egenkapital på kr. 2.125.756.

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 restværdier:

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

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>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
BRUTTORESULTAT	3.342.326	3.284.098
1 Personaleomkostninger	-2.080.195	-2.125.333
2 Afskrivninger	<u>-728.568</u>	<u>-759.680</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	533.563	399.085
Finansielle indtægter	0	0
3 Finansielle omkostninger	<u>-137.071</u>	<u>-124.488</u>
RESULTAT FØR SKAT	396.492	274.597
4 Skat af årets resultat	<u>-87.447</u>	<u>-60.914</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>309.045</u>	<u>213.683</u>

Forslag til resultatdisponering

Udbytte for regnskabsåret	108.000	500.000
Overført resultat	<u>201.045</u>	<u>-286.317</u>
FORDELT	<u>309.045</u>	<u>213.683</u>

Balance pr. 31. december**Aktiver**

<u>Note</u>	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>2.371.229</u>	<u>2.989.047</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>2.371.229</u>	<u>2.989.047</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>2.371.229</u>	<u>2.989.047</u>
Tilgodehavender fra salg	<u>1.462.255</u>	<u>2.090.524</u>
Tilgodehavender	<u>1.462.255</u>	<u>2.090.524</u>
Likvide beholdninger	<u>1.085.654</u>	<u>207.309</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>2.547.909</u>	<u>2.297.833</u>
AKTIVER	<u><u>4.919.138</u></u>	<u><u>5.286.880</u></u>

Balance pr. 31. december**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Selskabskapital	126.000	126.000
Overført resultat	1.891.756	290.711
Foreslået udbytte for regnskabsåret	108.000	500.000
5 EGENKAPITAL	<u>2.125.756</u>	<u>916.711</u>
6 Hensættelser til udskudt skat	127.044	155.527
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>127.044</u>	<u>155.527</u>
Gæld til pengeinstitutter	424.006	619.567
Leverandører af varer og tjenesteydelser	738.362	485.538
Gæld til tilknyttede virksomheder	881.719	2.430.805
Selskabsskat	115.930	60.387
Anden gæld	506.321	618.345
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>2.666.338</u>	<u>4.214.642</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>2.666.338</u>	<u>4.214.642</u>
PASSIVER	<u>4.919.138</u>	<u>5.286.880</u>

7 Eventualforpligtelser

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2018 kr.	2017 kr.
1 Personalemkostninger		
Løn og gager	1.846.017	1.900.274
Pensioner	209.785	195.404
Andre omkostninger til social sikring	24.393	29.655
	<u>2.080.195</u>	<u>2.125.333</u>
Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
2 Afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	728.568	654.453
Avance/tab ved salg af anlægsaktiver	0	105.227
	<u>728.568</u>	<u>759.680</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renter af mellemregning med tilknyttede virksomheder	84.335	66.747
Andre finansielle omkostninger	52.736	57.741
	<u>137.071</u>	<u>124.488</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	115.930	60.387
Regulering af udskudt skat	-28.483	527
	<u>87.447</u>	<u>60.914</u>

Noter

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	Udbytte kr.
Egenkapital, primo	126.000	290.711	500.000
Udbetalt udbytte	0	0	-500.000
Overført fra koncern	0	1.400.000	0
Forslag til resultatdisponering	0	201.045	108.000
Egenkapital, ultimo	126.000	1.891.756	108.000

6 Hensættelser til udskudt skat

	31/12 2018 kr.	31/12 2017 kr.
Hensættelser til udskudt skat, primo	155.527	155.000
Udskudt skat af årets resultat	-28.483	527
	127.044	155.527

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 60 måneder med en gennemsnitlig ydelse på t.kr. 3, i alt t.kr. 180.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets bankforbindelse har stillet garanti på i alt t.kr. 657.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på i alt t.kr. 1.000, der giver pant i et specifikt driftsmiddel, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 426. Herudover har selskabet stillet virksomhedspant begrænset til t.kr. 500.