

PH Entreprenøren ApS

Vor Frue Hovedgade 66

4000 Roskilde

CVR-nr. 21 59 75 46

Årsrapport for 2019

(21. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 2. marts 2020

dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for PH Entreprenøren 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 25. februar 2020

Direktion

Leon Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i PH Entreprenøren ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PH Entreprenøren ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 25. februar 2020

Trekroner Revision A/S
Godkendte 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: 20848175

Telefax: 46753109

E-mail: leon@phentreprenoren.dk

CVR-nr.: 21 59 75 46

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

Stiftet: 23. februar 1999

Hjemsted: Roskilde

Direktion

Leon Hansen

Moderselskab (ultimate)

LH Holding 2009 ApS
Vor Frue Hovedgade 66
4000 Roskilde

Revisor

Trekroner Revision A/S
Godkendte Revisorer
Universitetsparken 2
4000 Roskilde

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive entreprenørvirksomhed og hermed beslægtede aktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på kr. 405.243, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 2.422.999.

Årets resultat anses som tilfredstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PH Entreprenøren ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

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. Herudover 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/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imædegåelse 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 ubetydelig risiko for værdiændringer.

Selskabsskat 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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Bruttofortjeneste		<u>3.043.983</u>	<u>3.342.326</u>
Personaleomkostninger	1	<u>-1.841.675</u>	<u>-2.080.195</u>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-616.344</u>	<u>-728.568</u>
Resultat før finansielle poster		585.964	533.563
Finansielle omkostninger	2	<u>-66.449</u>	<u>-137.071</u>
Resultat før skat		519.515	396.492
Skat af årets resultat	3	<u>-114.272</u>	<u>-87.447</u>
Årets resultat		<u><u>405.243</u></u>	<u><u>309.045</u></u>
Foreslået udbytte		400.000	108.000
Overført resultat		<u>5.243</u>	<u>201.045</u>
		<u><u>405.243</u></u>	<u><u>309.045</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.985.551	2.371.229
Materielle anlægsaktiver	4	<u>1.985.551</u>	<u>2.371.229</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.985.551</u>	<u>2.371.229</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.370.256	1.462.255
Tilgodehavender		<u>1.370.256</u>	<u>1.462.255</u>
Likvide beholdninger		<u>634.234</u>	<u>1.085.654</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.004.490</u>	<u>2.547.909</u>
Aktiver i alt		<u><u>3.990.041</u></u>	<u><u>4.919.138</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		126.000	126.000
Overført resultat		1.896.999	1.891.756
Foreslået udbytte for regnskabsåret		400.000	108.000
Egenkapital	5	<u>2.422.999</u>	<u>2.125.756</u>
Hensættelse til udskudt skat		113.056	127.044
Hensatte forpligtelser i alt		<u>113.056</u>	<u>127.044</u>
Banker		220.504	424.006
Leverandører af varer og tjenesteydelser		155.185	738.362
Gæld til tilknyttede virksomheder		377.041	881.719
Selskabsskat		128.260	115.930
Anden gæld		572.996	506.321
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.453.986</u>	<u>2.666.338</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.453.986</u>	<u>2.666.338</u>
Passiver i alt		<u>3.990.041</u>	<u>4.919.138</u>
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

	2019	2018
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.628.749	1.846.017
Pensioner	178.128	209.785
Andre omkostninger til social sikring	34.798	24.393
	<u>1.841.675</u>	<u>2.080.195</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	35.188	84.335
Andre finansielle omkostninger	31.261	52.736
	<u>66.449</u>	<u>137.071</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	128.260	115.930
Årets udskudte skat	-13.988	-28.483
	<u>114.272</u>	<u>87.447</u>
4 Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>6.106.313</u>
Kostpris 1. januar 2019		6.106.313
Tilgang i årets løb		654.000
Afgang i årets løb		-1.865.592
		<u>4.894.721</u>
Kostpris 31. december 2019		4.894.721

Noter

4 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	3.735.084
Årets afskrivninger	616.344
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-1.442.258</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>2.909.170</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u><u>1.985.551</u></u>

5 Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	126.000	1.891.756	108.000	2.125.756
Betalt ordinært udbytte	0	0	-108.000	-108.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>5.243</u>	<u>400.000</u>	<u>405.243</u>
Egenkapital 31. december 2019	<u><u>126.000</u></u>	<u><u>1.896.999</u></u>	<u><u>400.000</u></u>	<u><u>2.422.999</u></u>

6 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 12 måneder med en gennemsnitlig ydelse på t.kr. 3, i alt t.kr. 36.

Noter

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets bankforbindelse har stillet en garanti på i alt t.kr. 253.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på i alt t.kr. 1.000, der giver pant i et specifikt driftsmiddel, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 0. Herudover har selskabet stillet virksomhedspant begrænset til t.kr. 500.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Leon Hansen

Direktør

Serienummer: CVR:21597546-RID:1171961678364

IP: 2.111.xxx.xxx

2020-03-07 10:01:09Z

NEM ID 

Michael Plæhn

Revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-874038265748

IP: 77.241.xxx.xxx

2020-03-07 10:52:47Z

NEM ID 

Leon Hansen

Dirigent

Serienummer: CVR:21597546-RID:1171961678364

IP: 77.241.xxx.xxx

2020-03-09 11:10:14Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: TDK0H-0LHST-3MSZM-4E705-E0BZ5-HWY45

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>