

PH Entreprenøren ApS

Vor Frue Hovedgade 66

4000 Roskilde

CVR-nr. 21 59 75 46

Årsrapport for 2020

(22. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 25. februar 2021

Leon Hansen
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
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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 22. februar 2021

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 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 22. februar 2021

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 2020

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 2020 udviser et overskud på kr. 621.854, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 2.644.853.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PH Entreprenøren ApS for 2020 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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle 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
----------	-----------

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år 0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imædegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.894.285	3.043.983
Personaleomkostninger	1	<u>-1.633.964</u>	<u>-1.841.675</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		1.260.321	1.202.308
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-410.081</u>	<u>-616.344</u>
Resultat før finansielle poster		850.240	585.964
Finansielle omkostninger	2	<u>-53.017</u>	<u>-66.449</u>
Resultat før skat		797.223	519.515
Skat af årets resultat	3	<u>-175.369</u>	<u>-114.272</u>
Årets resultat		<u>621.854</u>	<u>405.243</u>
Foreslået udbytte		600.000	400.000
Overført resultat		<u>21.854</u>	<u>5.243</u>
		<u>621.854</u>	<u>405.243</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.149.859	1.985.551
Materielle anlægsaktiver	4	<u>2.149.859</u>	<u>1.985.551</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.149.859</u>	<u>1.985.551</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.344.165	1.370.256
Tilgodehavender		<u>1.344.165</u>	<u>1.370.256</u>
Likvide beholdninger		<u>937.116</u>	<u>634.234</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.281.281</u>	<u>2.004.490</u>
Aktiver i alt		<u><u>4.431.140</u></u>	<u><u>3.990.041</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		126.000	126.000
Overført resultat		1.918.853	1.896.999
Foreslået udbytte for regnskabsåret		600.000	400.000
Egenkapital		<u>2.644.853</u>	<u>2.422.999</u>
Hensættelse til udskudt skat		144.941	113.056
Hensatte forpligtelser i alt		<u>144.941</u>	<u>113.056</u>
Banker		8.773	220.504
Leverandører af varer og tjenesteydelser		153.280	155.185
Gæld til tilknyttede virksomheder		635.190	377.041
Selskabsskat		143.484	128.260
Anden gæld		700.619	572.996
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.641.346</u>	<u>1.453.986</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.641.346</u>	<u>1.453.986</u>
Passiver i alt		<u>4.431.140</u>	<u>3.990.041</u>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	126.000	1.896.999	400.000	2.422.999
Betalt ordinært udbytte	0	0	-400.000	-400.000
Årets resultat	0	21.854	600.000	621.854
Egenkapital 31. december 2020	126.000	1.918.853	600.000	2.644.853

Noter

	2020	2019
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.470.893	1.628.749
Pensioner	144.759	178.128
Andre omkostninger til social sikring	18.312	34.798
	<u>1.633.964</u>	<u>1.841.675</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>4</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	24.041	35.188
Andre finansielle omkostninger	28.976	31.261
	<u>53.017</u>	<u>66.449</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	143.484	128.260
Årets udskudte skat	31.885	-13.988
	<u>175.369</u>	<u>114.272</u>
4 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>4.894.651</u>
Kostpris 1. januar 2020		4.894.651
Tilgang i årets løb		756.229
Afgang i årets løb		-721.940
		<u>4.928.940</u>
Kostpris 31. december 2020		<u>4.928.940</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	2.909.170
Årets afskrivninger	410.081
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-540.170</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>2.779.081</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u><u>2.149.859</u></u>

5 Eventualforpligtelser

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

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets bankforbindelse har stillet en garanti på i alt t.kr. 218.

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 Willy Hansen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-843208249515

IP: 2.111.xxx.xxx

2021-02-26 18:21:44Z

NEM ID 

Michael Plæhn

Revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-874038265748

IP: 80.62.xxx.xxx

2021-02-27 17:40:00Z

NEM ID 

Leon Willy Hansen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-843208249515

IP: 2.111.xxx.xxx

2021-03-01 18:40:21Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: US0WM-JFNGU-QX5BE-Y4QL8-7MI8G-J7C02

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>