

P.H. BYG HÅRSLEV ApS

Bogensevej 72
5471 Søndersø

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

20/03/2017

Per Find Hansen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden P.H. BYG HÅRSLEV ApS
Bogensevej 72
5471 Søndersø

CVR-nr: 25485041
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Bankforbindelse Totalbanken A/S
Bredgade 95
5560 Aarup

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2016 for P.H. Byg Hårslev 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hårslev, den 20/03/2017

Direktion

Per Find Hansen
Direktør

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabet har i året bestået i tømmer- og snedkerarbejde for fremmed regning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Herom henvises til efterfølgende resultatopgørelse, balance og noter, der efter ledelsens mening indeholder tilstrækkelige oplysninger til bedømmelse af selskabets økonomiske stilling og resultat af virksomhedens drift i det forløbende regnskabsår.

Resultatet for regnskabsåret 2016 på kr. 79.570 anses ikke for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for PH Byg Hårslev ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdi reguleringer 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes væsentligste aktiviteter.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

Brugstid Restværdi

Bygninger.....	20
år 0%	
Driftsmidler og varevogne.....	3-8
år 0-81%	
El- og varmeinstallation.....	3-8
år 0-90%	

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning		3.123.505	3.390.535
Vareforbrug		-1.654.607	-1.720.377
Andre driftsindtægter		0	19.000
Eksterne omkostninger		-224.176	-634.741
Ejendomsomkostninger		-73.924	-155.144
Administrationsomkostninger		-155.032	-170.089
Bruttoresultat		1.015.766	729.184
Personaleomkostninger	1	-827.002	-876.096
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-46.190	-103.394
Andre driftsomkostninger		-31.837	-16.065
Resultat af ordinær primær drift		110.737	-266.371
Andre finansielle indtægter		7.758	8.299
Øvrige finansielle omkostninger		-3.474	-1.880
Ordinært resultat før skat		115.021	-259.952
Skat af årets resultat	2	-35.451	2.226
Årets resultat		79.570	-257.726
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		79.570	-257.726
I alt		79.570	-257.726

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger		278.307	295.469
Produktionsanlæg og maskiner		10.504	23.044
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		110.738	138.325
Indretning af lejede lokaler		128.971	70.952
Materielle anlægsaktiver i alt		528.520	527.790
Anlægsaktiver i alt		528.520	527.790
Råvarer og hjælpematerialer		86.889	91.714
Varebeholdninger i alt		86.889	91.714
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		128.288	636.612
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	26.808
Tilgodehavende skat		39.608	50.555
Periodeafgrænsningsposter		33.195	34.268
Tilgodehavender i alt		201.091	748.243
Likvide beholdninger		228.741	-161.145
Omsætningsaktiver i alt		516.721	678.812
Aktiver i alt		1.045.241	1.206.602

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		319.519	239.949
Forslag til udbytte		0	0
Egenkapital i alt		444.519	364.949
Hensættelse til udskudt skat		39.230	3.779
Hensatte forpligtelser i alt		39.230	3.779
Leverandører af varer og tjenesteydelser		232.959	444.515
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		328.533	393.359
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		561.492	837.874
Gældsforpligtelser i alt		561.492	837.874
Passiver i alt		1.045.241	1.206.602

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital my. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	239.949	364.949
Betalt udbytte	0	0	0
Årets resultat		79.570	79.570
Egenkapital, ultimo	125.000	319.519	444.519

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	2015
	kr.	t.kr.
Løn og gager	724.212	751
Pensioner	91.123	83
Omkostninger til social sikring	16.532	29
Andre personaleomkostninger	3.494	13
Lønrefusion	-8.360	
	827.001	876

2. Skat af årets resultat

	2016	2015
	kr.	kr.
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering skat vedrørende tidligere år	0	0
Regulering af udskudt skat	35.451	-2.226
	35.451	-2.226

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler, med en årlig ydelse på kr. 7.000 og en restløbetid på 30 måneder.

Selskabet har indgået en operationel leasingaftale, med en årlig ydelse på kr. 41.400 og en restløbetid på 49 måneder.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet nogen arbejdsgarantier.