

# **P.H. BYG HÅRSLEV ApS**

Bogensevej 72  
5471 Søndersø

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

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

**20/06/2016**

---

**Per Find Hansen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

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

CVR-nr: 25485041  
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

**Bankforbindelse** Totalbanken A/S  
Bredgade 95  
5560 Aarup

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hårslev, den 20/06/2016

## Direktion

Per Find Hansen  
Direktør

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

I henhold til årsregnskabslovens §10 a, har ledelsen fravalgt revision. Vi skal samtidig erklære at betingelserne for at undlade revision er opfyldt. Ledelsen anser endvidere betingelsen for at undlade revision i de efterfølgende indkomstår for opfyldt.

# 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.

Der er i regnskabsåret, afsluttet forsikringssag omkring Torvet 28 i Bogense. Omkostningen i forbindelse med denne sag er ført som ekstraordinær omkostning i resultatopgørelsen.

Resultatet for regnskabsåret 2015 på kr. -257.726 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 2015 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 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning .....		3.390.535	
Vareforbrug .....		-1.720.377	
Andre driftsindtægter .....		19.000	
Eksterne omkostninger .....		-634.741	
Ejendomsomkostninger .....		-155.144	
Administrationsomkostninger .....		-170.089	
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>729.184</b>	<b>1.258.332</b>
Personaleomkostninger .....	1	-876.096	1.173.544
Lønninger .....			977.011
Pensioner .....			145.977
Andre omkostninger til social sikring .....			46.514
Andre personaleomkostninger .....			4.042
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-103.394	145.799
Andre driftsomkostninger .....		-16.065	0
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-266.371</b>	<b>-61.011</b>
Andre finansielle indtægter .....		8.299	11.976
Øvrige finansielle omkostninger .....		-1.880	5.023
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-259.952</b>	<b>-54.058</b>
Skat af årets resultat .....	2	2.226	
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-257.726</b>	<b>-38.830</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	0
Overført resultat .....		-257.726	-38.830
<b>I alt .....</b>		<b>-257.726</b>	<b>-38.830</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger .....		295.469	312.632
Produktionsanlæg og maskiner .....		23.044	60.214
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		138.325	208.386
Indretning af lejede lokaler .....		70.952	78.017
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>527.790</b>	<b>659.249</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>527.790</b>	<b>659.249</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		91.714	91.714
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>91.714</b>	<b>91.714</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		636.612	780.044
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		26.808	0
Tilgodehavende skat .....		50.555	34.456
Periodeafgrænsningsposter .....		34.268	25.305
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>748.243</b>	<b>839.805</b>
Likvide beholdninger .....		-161.145	201.686
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>678.812</b>	<b>1.133.205</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.206.602</b>	<b>1.792.454</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		239.949	497.675
Forslag til udbytte .....		0	0
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>364.949</b>	<b>622.675</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		3.779	6.004
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>3.779</b>	<b>6.004</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		444.515	640.608
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		393.359	523.167
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>837.874</b>	<b>1.163.775</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>837.874</b>	<b>1.163.775</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.206.602</b>	<b>1.792.454</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	750.855	977
Pensioner	82.666	146
Omkostninger til social sikring	29.123	47
Andre personaleomkostninger	13.452	4
	<b>876.096</b>	<b>1.173</b>

## 2. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	2
Regulering skat vedrørende tidligere år	0	-2
Regulering af udskudt skat	-2.226	-15
	<b>-2.226</b>	<b>-15</b>

## 3. Egenkapital i alt

	Selskabs-kapital kr.	Overført- overskud kr.	Forslag til udbytte kr.	Ialt kr.
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	497.675	0	622.675
Betalt udbytte	0	0	0	0
Forslag til årets resultatdisponering	0	-257.726	0	-257.726
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>239.949</b>	<b>0</b>	<b>364.949</b>

## 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler, med en årlig ydelse på kr. 7.000 og en restløbetid på 42 måneder

## 5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet nogen arbejdsgarantier.