

PT Byg & Service ApS

Årsrapport 2016

CVR: 26652189

01.01.2016 – 31.12.2016

FAVSTRUPVEJ 38, 6070 CHRISTIANFELD

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 11. maj 2017

Dirigent: Troels schultz



**Kolding Herreds
Landbrugsforening**

NIELS BOHRS VEJ 2 - 6000 KOLDING • +45 7634 1700 - WWW.KHL.DK

INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	6
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
ÅRSREGNSKAB	8
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2016 for:

PT Byg & Service ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Christianfeld, den 11.05.2017

DIREKTION

Troels Schultz

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i PT Byg & Service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2016 på grundlag af virksomhedens 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 etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu. Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Kolding, den 11.05.2017

Kolding Herreds Landbrugsforening

CVR nr. 21111511

Karsten Klit

Registreret Revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

PT Byg & Service ApS
Favstrupvej 38
6070 Christiansfeld

Telefon: 74 56 30 20

CVR-nr.: 26 65 21 89

Stiftet: 1. april 2002

Hjemsted: Kolding Kommune

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

DIREKTION

Troels Schultz

REVISOR

Kolding Herreds Landbrugsforening
Niels Bohrsvej 2
6000 Kolding

LEDELSESBERETNING

HOVEDAKTIVITET

Virksomhedens aktiviteter er levering af ydelser inden for byggebranchen primært tømrerarbejde.

USÆDVANLIGE FORHOLD

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

RESULTATOPGØRELSE

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

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

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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

Måles ved første indregning til kostpris

Driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 - 20 %

VAREBEHOLDNINGER

Råvare og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

IGANGVÆRENDE ARBEJDER

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes til kostpris. Kostprisen omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

UDBYTTE

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

OMREGNING AF FREMMED VALUTA

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

RESULTATOPGØRELSE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	439.152	374.896
1	Personaleomkostninger	-332.922	-342.332
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-12.530	-12.530
	DRIFTSRESULTAT	93.700	20.034
2	Finansielle omkostninger	-4.881	-3.970
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	88.819	16.064
	Skat af årets resultat	0	0
	ÅRETS RESULTAT	88.819	16.064
	Resultatdisponering		
	Ekstraordinært udbytte	0	97.200
	Foreslået udbytte	103.400	0
	Overført resultat	-14.581	-81.136
	Disponering i alt	88.819	16.064

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
3	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	28.990	41.520
	Materielle anlægsaktiver	28.990	41.520
	ANLÆGSAKTIVER	28.990	41.520
	Råvarer og hjælpematerialer	30.000	32.000
	Varebeholdninger	30.000	32.000
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	252.650	307.208
	Igangværende arbejde	30.000	36.000
	Tilgodehavende	282.650	343.208
	Likvide beholdninger	77.504	205
	OMSÆTNINGSAKTIVER	390.154	375.413
	AKTIVER	419.144	416.933

BALANCE

	2016	2015
NOTE	KR.	KR.
Passiver		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	1.527	16.108
Foreslået udbytte	103.400	0
Egenkapital	229.927	141.108
Pengeinstitutter	0	48.974
Leverandører af vare og tjenesteydelser	44.589	107.205
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.855	3.508
Anden gæld	142.773	116.139
Kortfristede gældsforpligtelser	189.217	275.826
GÆLDSFORPLIGTELSE	189.217	275.826
PASSIVER	419.144	416.933
4 Eventualforpligtelser		
5 Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-302.190	-328.920
Andre omkostninger til social sikring	-30.732	-13.412
Personaleomkostninger	-332.922	-342.332
Gennemsnitligt antal ansatte	1	1
2 FINANSIELLE OMKOSTNINGER		
Renteudgifter	-4.881	-3.970
Finansielle omkostninger	-4.881	-3.970

NOTER

3 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	168.021
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
Kostpris, ultimo	168.021
Afskrivning, primo	-126.501
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-12.530
Afskrivning, ultimo	-139.031
Regnskabsmæssig værdi	28.990

NOTER

4 EVENTUALFORPLIGTELSER

Ingen

5 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Ingen

