

PER ROLIGHED HOLDING A/S

Fiskerihavnen 9
4673 Rødvig Stevns

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

27/10/2020

Jens Rolighed
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden PER ROLIGHED HOLDING A/S
Fiskerihavnen 9
4673 Rødvig Stevns

CVR-nr: 26658462

Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

Ledelsesberetning

Væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive værftsvirksomhed og anden herved beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud som ledelsen anser for utilfredsstillende.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen opstilles i overensstemmelse med årsregnskabslovens bilag 2, skema 3 (artsopdelt resultatopgørelse).

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret (salgsmetoden). Udført arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført og overdraget til kunden (salgsmetoden). Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer

Råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til 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 m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket eventuelle modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder. Årets ændring i den beregnede feriepengeforpligtelse omkostnings- eller indtægtsføres under personaleomkostninger, og indregnes under anden gæld.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter- og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklares.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22%.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag

af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensynstagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restsværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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 en vurdering af de enkelte aktivers brugstider og restværdier.

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	10-50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-9 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og andre driftsudgifter.

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 pr. enhed samt aktiver med en levetid under 3 år indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andele af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret

vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværdede arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostningerne i forbindelse med salgsarbejdet op opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de afholdes.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilke sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

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 midertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes realiseret, enten ved udligning i skat af fremtidige indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.121.100	547.821
Personaleomkostninger	1	-1.056.963	-1.250.065
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-227.623	-135.797
Resultat af ordinær primær drift		-163.486	-838.041
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		0	449.872
Andre finansielle indtægter		14.798	0
Andre finansielle omkostninger		-24.261	-29.605
Ordinært resultat før skat		-172.949	-417.774
Skat af årets resultat		-20.300	180.900
Årets resultat		-193.249	-236.874
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		-193.249	-236.874
I alt		-193.249	-236.874

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Goodwill		10.000	10.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		10.000	10.000
Grunde og bygninger		2.211.083	2.339.487
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		347.650	82.417
Indretning af lejede lokaler		214.681	0
Materielle anlægsaktiver i alt		2.773.414	2.421.904
Anlægsaktiver i alt		2.783.414	2.431.904
Råvarer og hjælpematerialer		53.192	58.695
Varebeholdninger i alt		53.192	58.695
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		405.614	324.591
Igangværende arbejder for fremmed regning		241.211	498.577
Udskudte skatteaktiver		261.700	282.000
Andre tilgodehavender		229.769	114.648
Tilgodehavender i alt		1.138.294	1.219.816
Likvide beholdninger		22.638	1
Omsætningsaktiver i alt		1.214.124	1.278.512
Aktiver i alt		3.997.538	3.710.416

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		993.157	1.186.406
Egenkapital i alt		1.493.157	1.686.406
Gæld til realkreditinstitutter		0	9.551
Deposita		0	40.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	49.551
Gæld til realkreditinstitutter		9.283	36.000
Gæld til banker		0	1.846
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		146.664	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		836.853	495.885
Skyldig moms og afgifter		54.204	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.296.540	1.280.273
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		160.837	160.455
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.504.381	1.974.459
Gældsforpligtelser i alt		2.504.381	2.024.010
Passiver i alt		3.997.538	3.710.416

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Løn og gager	1.302.920	1.060.395
Pensionsbidrag	106.330	153.089
Egen arbejder	-468.106	0
Andre omkostninger til social sikring	52.452	36.581
Andre personaleomkostninger	63.367	0
	1.056.963	1.250.065

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Ledelsen oplyser, at der ikke er kautions-, leasing- og garantiforpligtelser ud over det i årsrapporten anførte.

3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ledelsen oplyser, at der ikke er pantsætninger og sikkerhedsstillelser, udover det i årsrapporten anførte.

Der er stillet pant i ejendommen matrikel nr. 0022mr Ll. Heddinge By, Ll. Heddinge til sikkerhed for prioritetsgæld kursvædi kr. 9.283. Realkreditpantebrev kr. 432.000.

Der er udstedt ejerpantebreve i ovennævnte ejendom for i alt kr. 1.600.000 til sikkerhed for selskabets gæld, herunder Ejerpantebrev t.kr. 1.200 for gæld til pengeinstiut.

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	6