

# **PALM RASMUSSENS EFTF. Holding ApS**

Tidl.: Palm Rasmussens Eftf. ApS  
Svalehøjvej 1 B, 3650 Ølstykke

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

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

**20/04/2017**

---

**Jan Navne**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Ledelsesberetning**

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

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** PALM RASMUSSENS EFTF. Holding ApS  
Tidl.: Palm Rasmussens Eftf. ApS  
Svalehøjvej 1 B, 3650 Ølstykke

Telefonnummer: 47170043

CVR-nr: 27523234

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

**Bankforbindelse** Nykredit Bank  
Kalvebod Brygge 1-3  
1780 København V

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport for 2016 for Palm Rasmussens Eftf. ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016.

Selskabets årsrapport er ikke omfattet af revisionspligt, jf. årsregnskabslovens § 135, og betingelserne herfor er opfyldt. Årsrapporten for 2017 vil ligeledes ikke være undergivet revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

## Udarbejdelse af årsrapporten

Årsrapporten er udarbejdet med assistance fra:

REVISORERNE STENLØSE

Revisorer FDR

Bauneholmvej 27

3660 Stenløse

CVR-nr. 26563933

Ølstykke, den 20/04/2017

## Direktion

Kevin Daniel Suhr Hansen  
Direktør

Jan Navne  
Direktør

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er at udføre service- og tjenesteydelser som elinstallatør.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabs afslutning

Ultimo december 2016 har selskabet ændret navn til Palm Rasmussens Eftf. Holding ApS og samtlige aktiver og passiver er, jf. Fusionskattelovens §§ 15c og 15d, overført dels til et nystiftet selskab, Ejendomsselskabet Svalehøjvej 1B ApS, og dels til et nystiftet selskab, Palm Rasmussens Eftf. ApS.

Den fremtidige drift af henholdsvis ejendommen Svalehøjvej 1B og af elinstallatørvirksomheden er således blevet adskilt og varetages af de nystiftede selskaber, hvor Palm Rasmussens Eftf. Holding ApS ejer den fulde anpartskapital.

Der er ikke herudover indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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.

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.

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug samt andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger. De enkelte poster vises ikke særskilt i resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen på grundlag af faktureret salg for leverede tjenesteydelser og såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer m.v.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

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.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede

afskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid, der udgør 3 - 5 år for driftsmateriel og andre anlæg.

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 indregnes som omkostning i anskaffelsesåret.

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

### **Leasingkontrakter**

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing (leje af aktiver). Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger indregnes til kostpris eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **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 indregnes i balancen som skatten af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, indregnes til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris. I efterfølgende perioder indregnes de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>1.648.844</b>	<b>2.199.200</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.369.586	-1.916.790
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-21.550	-55.265
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>257.708</b>	<b>227.145</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-214.171	-144.408
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>43.537</b>	<b>82.737</b>
Skat af årets resultat .....	2	-9.856	-31.678
<b>Årets resultat</b> .....		<b>33.681</b>	<b>51.059</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		33.681	51.059
<b>I alt</b> .....		<b>33.681</b>	<b>51.059</b>



# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger .....		1.100.000	1.100.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		232.800	114.350
Materielle anlægsaktiver under udførelse .....		1.900.000	817.205
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>3.232.800</b>	<b>2.031.555</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>3.232.800</b>	<b>2.031.555</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		132.000	73.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>132.000</b>	<b>73.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		517.003	1.376.785
Udskudte skatteaktiver .....		9.548	18.568
Tilgodehavende skat .....		1.164	0
Andre tilgodehavender .....		46.410	36.446
Periodeafgrænsningsposter .....		66.044	82.928
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>640.169</b>	<b>1.514.727</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>772.169</b>	<b>1.587.727</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>4.004.969</b>	<b>3.619.282</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		473.269	439.588
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>598.269</b>	<b>564.588</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		0	26.455
Gæld til banker .....		507.606	579.226
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>507.606</b>	<b>605.681</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		26.477	57.100
Gæld til banker .....		1.983.768	1.268.658
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		87.401	388.429
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		112.100	126.275
Skyldig selskabsskat .....		0	14.180
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		689.348	594.371
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.899.094</b>	<b>2.449.013</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.406.700</b>	<b>3.054.694</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>4.004.969</b>	<b>3.619.282</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
Løn og gager	1.101.856	1.621
Pensionsbidrag	238.091	262
Andre omkostninger til social sikring	21.373	27
Øvrige personaleomkostninger	8.266	7
	<b>1.369.586</b>	<b>1.917</b>

Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 4,0

## 2. Skat af årets resultat

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
Aktuel skat	836	24
Ændring af udskudt skat	9.020	8
	<b>9.856</b>	<b>32</b>

### 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Bygge- grund kr.</b>	<b>Igangværende byggeri kr.</b>	<b>Driftsmateriel og inventar kr.</b>
Kostpris primo	1.320.194	817.205	718.086
Tilgang	0	1.082.795	140.000
Afgang	0	0	-223.952
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.320.194</b>	<b>1.900.000</b>	<b>634.134</b>
Af- og nedskrivning primo	220.194	0	603.736
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0	-223.952
Årets afskrivning	0	0	21.550
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>220.194</b>	<b>0</b>	<b>401.334</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.100.000</b>	<b>1.900.000</b>	<b>232.800</b>
<b>Seneste offentlige ejendomsvurdering (grund)</b>	<b>939.200</b>		

Byggeriet af lager- og værkstedshal, der blev påbegyndt i 2015, er blevet færdigmeldt og endeligt taget i brug i februar 2017.

### 4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	<b>Gæld i alt ultimo kr.</b>	<b>Afdrag næste år kr.</b>	<b>Langfristet andel kr.</b>	<b>Restgæld efter 5 år kr.</b>
Prioritetsgæld	26.477	27.477	0	0
Banker	567.606	60.000	507.606	220.000
	<b>594.083</b>	<b>86.477</b>	<b>507.606</b>	<b>220.000</b>

### 5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til bank og øvrige kreditinstitutter på 2.517 t.kr. er der givet pant i byggegrund, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2016 udgør 1.100 t.kr. Endvidere har hovedanpartshavere afgivet personlig kaution.

Selskabet har i forbindelse med byggesager stillet garanti, jf. AB92 §6, der pr. 31.12.2016 udgjorde 20 t.kr.