



RR REVISION
BENNY JAKOBSEN

PG - Total ApS

Krustrupvej 169

9800 Hjørring

CVR nr. 27 91 80 69

Årsrapport

1/7 2017 – 30/6 2018

(14. regnskabsår)

Dette regnskab er opstillet af revisor uden revision eller review

Godkendt på selskabets generalforsamling den 30/11 2018

Peter Gade
dirigent

REGISTREREDE REVISORER

MEMBER OF
DANSKE REVISORER

FSK*



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni.....	10
Balance 30. juni.....	11
Noter til årsrapporten	13



Ledespåtegning

Direktionen har behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/18 for PG - Total ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt eventuelle yderligere krav i vedtægter eller aftale. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver en passende præsentation og et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling og resultatet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg bekræfter at de underliggende regnskabsdata er nøjagtige og fuldstændige, og at jeg har givet alle oplysninger om alle væsentlige og relevante forhold til revisor.

Ledelsen har vedtaget at årsrapporten for det kommende år ikke skal revideres.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Hjørring, den 24/9 2018

Direktion:

Peter Gade



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i PG - Total ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PG – Total ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets 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 bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen 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.

Hjørring, den 22/9 2018

RR REVISION

BENNY JAKOBSEN

CVR NR. 73 95 34 13

mne5783

Benny Jakobsen

registreret revisor

medlem af FSR – danske revisorer



Selskabsoplysninger

Selskabet:

PG - Total ApS
Krustrupvej 169
9800 Hjørring

CVR nr.: 27 91 80 69

Regnskabsår: 1. juli – 30. juni

Hjemsted:

Hjørring Kommune

Direktion:

Peter Gade



Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabet udfører hovedsagelig servicearbejde indenfor bygge- og anlægsbranchen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der forventes fremgang i virksomhedens aktivitetsniveau samt en forbedret indtjening herpå.

Usædvanlige forhold og eventuel usikkerhed ved indregning

Der er ikke specielle usikkerheder i årsrapporten.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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



Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for klasse B-virksomheder med enkelte tilvalg af reglerne for klasse C-virksomheder.

Ved regnskabsaflæggelsen er anvendt følgende regnskabspraksis, der er uændret i forhold til 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, 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendte undtagelsesbestemmelser

Den eksterne årsrapport er udarbejdet i sammendraget form, og visse oplysninger er udeladt i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

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

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.

En udskudt skatteforpligtelse afsættes i passiver under hensættelser mens et udskudt skatteaktiv indregnes under tilgodehavender.



Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Anlægsaktiver

Driftsmidler

Driftsmidler måles til anskaffelsessum tillagt handelsomkostninger med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivninger

Driftsmidler afskrives lineært. Afskrivningerne er baseret på en vurdering af de enkeltes aktivers driftsøkonomiske levetider, og afskrives således:

Driftsmidler (restværdi kr. 20.000) 5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab på baggrund af en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnes under aktiver og omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.



Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld

Gæld i øvrigt er indregnet til dagsværdi, der for de øvrige gældsposter svarer til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'contoskatter.

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når denne udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.



Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2017/18	2016/17
Bruttoresultat		443.276	412.144
Lønninger og personaleomkostninger	1	(437.602)	(338.324)
Resultat før afskrivninger		5.674	73.820
Afskrivninger.....	2	(63.227)	(65.486)
Andre driftsudgifter		(25.296)	0
Resultat før finansielle poster		(82.849)	8.334
Finansielle indtægter	3	1.842	1.467
Finansielle omkostninger		(2.306)	(2.383)
Resultat før skat		(83.313)	7.418
Årets skat	4	13.302	2.200
Årets resultat		(70.011)	9.618
Forslag til resultatdisponering			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført til næste år.....		(70.011)	9.618
I alt		(70.011)	9.618



Balance 30. juni

	Note	2018	2017
Aktiver			
Driftsmidler		90.186	218.770
Ekstraordinær leasing		46.667	0
Materielle anlægsaktiver i alt.....		136.853	218.770
Anlægsaktiver i alt.....		136.853	218.770
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		162.644	149.759
Andre tilgodehavender		3.000	3.000
Udskudt skatteaktiv		78.000	64.700
Periodeafgrænsningsposter.....		3.341	10.864
Tilgodehavender i alt.....		246.985	228.323
Likvide beholdninger i alt.....		0	30.046
Omsætningsaktiver i alt.....		246.985	258.369
Aktiver i alt		383.838	477.139



Balance 30. juni

	Note	2018	2017
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		25.500	25.500
Overført overskud.....		82.483	152.494
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
Egenkapital i alt.....	5	232.983	302.994
Kreditinstitut.....		21.377	0
Leverandører af tjenesteydelser.....		20.000	21.206
Anden kortfristet gæld.....		109.478	152.939
Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....		150.855	174.145
Gældsforpligtelser i alt.....		150.855	174.145
Passiver i alt		383.838	477.139
Eventualaktiver.....	6		
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser.....	8		



Noter til årsrapporten

1	Lønninger og personaleomkostninger	2017/18	2016/17
	Lønninger.....	357.490	262.382
	Pension.....	58.152	56.956
	Andre sociale udgifter.....	21.960	18.986
		437.602	338.324
	Gennemsnitlige antal fuldtidsbeskæftigede	1	1
2	Afskrivninger	2017/18	2016/17
	Ekstraordinær leasingydelse	33.333	16.204
	Driftsmidler.....	29.894	49.282
		63.227	65.486
3	Finansielle indtægter	2017/18	2016/17
	Renteindtægter mellemregning.....	(1.842)	(1.467)
		(1.842)	(1.467)
4	Årets skat	2017/18	2016/17
	Skat tidligere år	(2)	0
	Årets skat	0	0
	Regulering udskudt skat	(13.300)	(2.200)
		(13.302)	(2.200)



Noter til årsrapporten

5	Egenkapital	Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	Saldo primo.....	125.000	25.500	152.494	302.994
	Forslag til årets resultatdisponering.....	0	0	(70.011)	(70.011)
	Egenkapital ultimo.....	125.000	25.500	82.483	232.983

Der er ikke sket ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år.

6 Eventualaktiver

Skatteaktiv i selskabet udgør kr. 78.000 som er indregnet i balancen.

7 Eventualforpligtelser

Virksomheden har, udover almindelige leverandørgarantier ingen kautions- eller garantiforpligtelser.

8 Sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet nogen sikkerheder overfor pengeinstitut eller andre.