



RR REVISION
BENNY JAKOBSEN

PG - Total ApS

Krustrupvej 169

9800 Hjørring

CVR nr. 27 91 80 69

Årsrapport

1/7 2016 – 30/6 2017

(13. regnskabsår)

Dette regnskab er opstillet af revisor uden revision eller review

Godkendt på selskabets generalforsamling den 7/11 2017

Peter Gade
dirigent

REGISTREREDE REVISORER

MEMBER OF
DANSKE REVISORER

FSK*



Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning.....	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 2016/17 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 7 / 11 2017

Direktion:

Peter Gade



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i PG - Total ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PG – Total ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 7 / 11 2017

RR REVISION
BENNY JAKOBSEN
CVR NR. 73 95 34 13

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.



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 oplyses i note.



Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Anlægsaktiver

Driftsmidler

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

Ekstraordinær leasingydelse

Der er som regnskabsprincip valgt at aktivere ekstraordinære leasingydelser, der afskrives lineært over kontraktens løbetid.

Ordinære leasingydelser føres i resultatopgørelsen.

Afskrivninger

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

Driftsmidler (restværdi kr. 99.500)	5 år
Ekstraordinær leasingydelse.....	3 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.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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 skattepligtige 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	2016/17	2015/16
Bruttoresultat		412.144	682.676
Lønninger og personaleomkostninger	1	(338.324)	(653.470)
Resultat før afskrivninger		73.820	29.206
Afskrivninger.....	2	(65.486)	(79.248)
Resultat før finansielle poster		8.334	(50.042)
Finansielle indtægter		1.467	1.771
Finansielle omkostninger		(2.383)	(1.963)
Resultat før skat		7.418	(50.234)
Årets skat	3	2.200	10.600
Årets resultat		9.618	(39.634)
Forslag til resultatdisponering			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført til næste år		9.618	(39.634)
I alt		9.618	(39.634)



Balance 30. juni

	Note	2017	2016
Aktiver			
Ekstraordinær leasingydelse.....		0	16.204
Driftsmidler		218.770	157.151
Materielle anlægsaktiver i alt.....		218.770	173.355
Anlægsaktiver i alt.....		218.770	173.355
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		149.759	92.074
Andre tilgodehavender		3.000	6.885
Udskudt skatteaktiv		64.700	62.500
Periodeafgrænsningsposter.....		10.864	10.040
Tilgodehavender i alt.....		228.323	171.499
Likvide beholdninger i alt.....		30.046	75.698
Omsætningsaktiver i alt.....		258.369	247.197
Aktiver i alt		477.139	420.552



Balance 30. juni

	Note	2017	2016
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		25.500	25.500
Overført overskud.....		152.494	142.876
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....		0	0
Egenkapital i alt.....	4	302.994	293.376
Leverandører af tjenesteydelser.....		21.206	20.593
Anden kortfristet gæld.....		152.939	106.583
Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....		174.145	127.176
Gældsforpligtelser i alt.....		174.145	127.176
Passiver i alt		477.139	420.552
Eventualaktiver.....	5		
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser.....	7		



Noter til årsrapporten

1	Lønninger og personaleomkostninger		2016/17	2015/16	
	Lønninger.....		262.382	575.617	
	Pension.....		56.956	51.700	
	Andre sociale udgifter.....		18.986	26.153	
			338.324	653.470	
	Gennemsnitlige antal fuldtidsbeskæftigede		1	1	
2	Afskrivninger		2016/17	2015/16	
	Ekstraordinær leasingydelse		16.204	19.444	
	Driftsmidler.....		49.282	59.804	
			65.486	79.248	
3	Årets skat		2016/17	2015/16	
	Aktuel skat		0	0	
	Regulering udskudt skat		(2.200)	(10.600)	
			(2.200)	(10.600)	
4	Egenkapital	Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	Saldo primo.....	125.000	25.500	142.876	293.376
	Forslag til årets resultatdisponering.....	0	0	9.618	9.618
	Egenkapital ultimo.....	125.000	25.500	152.494	302.994

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

5 Eventualaktiver

Skatteaktiv i selskabet udgør kr. 64.700 som er indregnet i balancen.



Noter til årsrapporten

6 Eventualforpligtelser

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

7 Sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet nogen sikkerheder overfor pengeinstitut eller andre.