

*Palle Rye Vinduespolering ApS
Strandvejen 13A, 4.
9000 Aalborg*

CVR-nummer: 29831076

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2015*

(10. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21/3 2016

Palle Rye

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse	10
Balance.....	11
Noter.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 1/3 2016

Direktion

Palle Rye

Til kapitalejerne af Palle Rye Vinduespolering ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Palle Rye Vinduespolering ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionsfirmaet Erik Sondrup Andersen Registreret Revisionsanpartsselskab

Registreret revisionsanpartsselskab

Erik Sondrup Andersen

registreret revisor FSR

Erik Sondrup Andersen

GENERELT

Årsregnskabet for Palle Rye Vinduespolering ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

GENERELT

Årsregnskabet for Palle Rye Vinduespolering ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger såsom vedligeholdelse og afskrivninger samt drift, administration og styring af produktionsapparat.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg, reklame- og markedsføringsomkostninger, autodrift mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske dattervirksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Skat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Palle Rye Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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.

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

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Udbytte

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSE
1. januar 2015 til 31. december 2015

	2015	2014
BRUTTOFORTJENESTE	2.484.657	2.393.060
1 Personaleomkostninger	1.587.817-	1.640.052-
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	160.259-	52.410-
DRIFTSRESULTAT	736.581	700.598
Andre finansielle indtægter	153	23
Andre finansielle omkostninger	1.177-	2.282-
RESULTAT FØR EKSTRAORDINÆRE POSTER	735.557	698.339
3 Ekstraordinære poster.....	4.063-	0
RESULTAT FØR SKAT	731.494	698.339
4 Skat af årets resultat	192.348-	186.886-
ÅRETS RESULTAT	539.146	511.453
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	500.000
Overført resultat	39.146	11.453
DISPONERET I ALT	539.146	511.453

AKTIVER

	2015	2014
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	46.862	177.999
Materielle anlægsaktiver	46.862	177.999
Deposita.....	375	375
Finansielle anlægsaktiver	375	375
ANLÆGSAKTIVER	47.237	178.374
Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser	465.350	527.120
6 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.949.413	4.411.695
Andre tilgodehavender	1.644	0
Periodeafgrænsningsposter.....	20.046	22.418
Tilgodehavender	5.436.453	4.961.233
Likvide beholdninger	552.924	234.789
OMSÆTNINGSAKTIVER	5.989.377	5.196.022
AKTIVER	6.036.614	5.374.396

BALANCE PR. 31. december 2015

PASSIVER

	2015	2014
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	615.256	576.110
7 EGENKAPITAL	740.256	701.110
Leverandører af varer og tjenesteydelser	39.389	26.711
8 Gæld til tilknyttede virksomheder	4.025.334	3.382.630
Selskabsskat	192.348	186.886
Anden gæld	539.287	553.162
Udbytte for regnskabsåret	500.000	500.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	23.897
Kortfristede gældsforpligtelser	5.296.358	4.673.286
GÆLDSFORPLIGTELSE	5.296.358	4.673.286
PASSIVER	6.036.614	5.374.396
9 Eventualforpligtelser		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11 Nærtstående parter		
12 Ejerforhold		

NOTER

	2015	2014
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.383.156	1.394.009
Pensioner	93.721	113.453
Andre udgifter til social sikring.....	110.940	132.590
	<u>1.587.817</u>	<u>1.640.052</u>
Personalemkostninger i alt	<u>1.587.817</u>	<u>1.640.052</u>
Der har i årets løb været ansat ca. 6,5 fuldtids ansatte.		
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsm. og inventar vedr. salg, distrib.	160.259	52.410
	<u>160.259</u>	<u>52.410</u>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>160.259</u>	<u>52.410</u>
3 Ekstraordinære poster		
Tab på debitorer	4.063-	0
	<u>4.063-</u>	<u>0</u>
Ekstraordinære poster i alt	<u>4.063-</u>	<u>0</u>
4 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	192.348	186.886
	<u>192.348</u>	<u>186.886</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>192.348</u>	<u>186.886</u>

NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
5 Materielle anlægsaktiver	
Anskaffelsessum, primo	958.291
Tilgang i årets løb.....	104.120
Tilgang i årets løb.....	75.000-
	<hr/>
Anskaffelsessum 31. december 2015	987.411
	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo.....	780.292-
Årets af-/nedskrivninger.....	160.257-
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2015	940.549-
	<hr/>
Materielle anlægsaktiver i alt.....	46.862
	<hr/> <hr/>

	2015	2014
6 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Mr. Palle Rye Ejendomme ApS (lønninger)	1.184.041	951.041
Mr. Palle Rye Ejendomme ApS (løbende).....	3.765.372	3.460.654
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder i alt.....	4.949.413	4.411.695
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

	Primo	Forslag til resultatdisponer- ing	Ultimo
7 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat	576.110	39.146	615.256
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	701.110	39.146	740.256
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

	2015	2014
8 Gæld til tilknyttede virksomheder		
Mellemregning Palle Rye Holding ApS.....	3.482.641	3.026.823
Skyldigt sambeskatningsbidrag.....	542.693	355.807
	<hr/>	<hr/>
Gæld til tilknyttede virksomheder i alt	4.025.334	3.382.630
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
9 Eventualforpligtelser		
Der er ingen eventualforpligtelser ud over det bogførte.		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er afgivet personlig kaution over for mellemværende med bank.		
11 Nærtstående parter		
Der har været nogen samhandel mellem nærtstående parter i året, men det er sket til markedsvilkår.		
12 Ejerforhold		
Selskabet ejes 100% af		
Palle Rye Holding ApS.		