

Entreprenørselskabet P og N Byg 07 ApS

CVR-nr. 30 20 04 46

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 29. juni 2016

Mette Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	7
Balance pr. 31. december 2015	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Entreprenørselskabet P og N Byg 07 ApS.

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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 29. juni 2016

Direktion

Mette Nielsen
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet

Entreprenørselskabet P og N Byg 07 ApS
Allingvej 18
2650 Hvidovre

CVR-nr.: 30 20 04 46
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Hvidovre

Direktion

Mette Nielsen, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at erhverve og besidde fast ejendom, drift af entreprenørvirksomhed, erhvervelse og besiddelse af ejerandele i andre selskaber og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 142.980, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 1.264.941.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

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 modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder..

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v..

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

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. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med til-læg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råva-rer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdig-gørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes un-der hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkost-ninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige ind-komst og for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle 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 den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Bruttofortjeneste		410.378	599.969
Personaleomkostninger	1	<u>-575.498</u>	<u>-473.324</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-165.120	126.645
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>-8.679</u>
Resultat før finansielle poster		-165.120	117.966
Finansielle indtægter	2	77.641	609
Finansielle omkostninger	3	<u>-89.446</u>	<u>-66.443</u>
Ordinært resultat før skat		-176.925	52.132
Ekstraordinære indtægter		<u>0</u>	<u>5.665</u>
Resultat før skat		-176.925	57.797
Skat af årets resultat	4	<u>33.945</u>	<u>-18.914</u>
Årets resultat		<u>-142.980</u>	<u>38.883</u>
Overført overskud		<u>-142.980</u>	<u>38.883</u>
		<u>-142.980</u>	<u>38.883</u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Deposita		<u>34.944</u>	<u>34.944</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>34.944</u>	<u>34.944</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>34.944</u>	<u>34.944</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.095.899	2.344.413
Andre tilgodehavender		2.084.666	1.760.542
Udskudt skatteaktiv		33.945	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>295.799</u>	<u>295.799</u>
Tilgodehavender		<u>4.510.309</u>	<u>4.400.754</u>
Likvide beholdninger		<u>26.127</u>	<u>-492.447</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.536.436</u>	<u>3.908.307</u>
Aktiver i alt		<u>4.571.380</u>	<u>3.943.251</u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>1.139.941</u>	<u>1.282.920</u>
Egenkapital	6	<u>1.264.941</u>	<u>1.407.920</u>
Banker		708.857	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		917.331	910.831
Gæld til tilknyttede virksomheder		232.512	241.065
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	96.770
Selskabsskat		190.339	190.339
Anden gæld		<u>1.257.400</u>	<u>1.096.326</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.306.439</u>	<u>2.535.331</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.306.439</u>	<u>2.535.331</u>
Passiver i alt		<u><u>4.571.380</u></u>	<u><u>3.943.251</u></u>

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	519.552	309.013
Pensioner	13.865	19.605
Andre omkostninger til social sikring	1.814	632
Andre personaleomkostninger	<u>40.267</u>	<u>144.074</u>
	<u>575.498</u>	<u>473.324</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	75.511	0
Andre finansielle indtægter	<u>2.130</u>	<u>609</u>
	<u>77.641</u>	<u>609</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	10.355	0
Andre finansielle omkostninger	<u>79.091</u>	<u>66.443</u>
	<u>89.446</u>	<u>66.443</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	18.914
Årets udskudte skat	<u>-33.945</u>	<u>0</u>
	<u>-33.945</u>	<u>18.914</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015	<u>391.055</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>391.055</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	<u>391.055</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>391.055</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>0</u></u>

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	1.282.921	1.407.921
Årets resultat	0	-142.980	-142.980
Egenkapital 31. december 2015	<u>125.000</u>	<u>1.139.941</u>	<u>1.264.941</u>