

Pallesen Byg ApS

Fasanvej 4

8464 Galten

CVR-nr. 30 35 12 66

Årsrapport 2015/16

(9. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 7/9 2016

Palle Oscar Pallesen
Dirigent

Beierholm

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance pr. 30. juni	10
Noter til årsregnskabet	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Pallesen Byg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Galten, den 7. september 2016

Direktion

Palle Oscar Pallesen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Pallesen Byg ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Pallesen Byg ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 vores 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 7. september 2016

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Lars Thruesen
registreret revisor

Niels Christian Boll
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger**Selskabet**

Pallesen Byg ApS
Fasanvej 4
8464 Galten

Telefon: 29683539
E-mail: palle@pallesenbyg.dk
CVR-nr.: 30 35 12 66
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 5. marts 2007
Hjemsted: Skanderborg

Direktion

Palle Oscar Pallesen

Revision

Beierholm
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Jens Baggesens Vej 90N
8200 Aarhus N

Pengeinstitut

Jyske Bank A/S
Skanderborgvej 181
8260 Viby J.

Danske Bank A/S
Holmens Kanal 2-12
1092 København K

Middelfart Sparekasse
Rosengade 18-20
8000 Aarhus C.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er drift af tømrevirksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 527.651, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 1.673.431.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Pallesen Byg ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

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.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Endvidere indregnes igangværende arbejder for fremmed regning i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen fra igangværende arbejder indregnes når de samlede indtægter og omkostninger på ordrerne og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med Pallesen Invest ApS. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	5-45 %

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort 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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste		3.983.389	4.614.580
Personaleomkostninger	1	<u>-3.143.299</u>	<u>-3.184.115</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		840.090	1.430.465
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-131.209	-101.539
Andre driftsomkostninger		<u>-21.875</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		687.006	1.328.926
Finansielle omkostninger	2	<u>-8.613</u>	<u>-20.253</u>
Resultat før skat		678.393	1.308.673
Skat af årets resultat	3	<u>-150.742</u>	<u>-310.178</u>
Årets resultat		<u>527.651</u>	<u>998.495</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		500.000	500.000
Overført resultat		<u>27.651</u>	<u>498.495</u>
		<u>527.651</u>	<u>998.495</u>

Balance pr. 30. juni

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	4		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>655.974</u>	<u>432.888</u>
		<u>655.974</u>	<u>432.888</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender	5	<u>15.034</u>	<u>15.034</u>
		<u>15.034</u>	<u>15.034</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>671.008</u>	<u>447.922</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>39.259</u>	<u>39.859</u>
		<u>39.259</u>	<u>39.859</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.589.177	1.520.373
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	247.437	117.616
Andre tilgodehavender		30.860	41.488
Periodeafgrænsningsposter		<u>27.999</u>	<u>45.447</u>
		<u>1.895.473</u>	<u>1.724.924</u>
Likvide beholdninger		<u>960.093</u>	<u>597.204</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.894.825</u>	<u>2.361.987</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>3.565.833</u></u>	<u><u>2.809.909</u></u>

Balance pr. 30. juni

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	7		
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.048.431	1.020.780
Foreslået udbytte for regnskabsåret		500.000	500.000
Egenkapital i alt		1.673.431	1.645.780
HENSATTE FORPLIGTELSER			
Hensættelse til udskudt skat		24.620	17.472
Hensatte forpligtelser i alt		24.620	17.472
GÆLDSFORPLIGTELSER			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		669.619	456.564
Forudfakturering igangværende arbejder	6	56.245	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		143.594	16.215
Anden gæld		998.324	673.878
		1.867.782	1.146.657
Gældsforpligtelser i alt		1.867.782	1.146.657
PASSIVER I ALT			
		3.565.833	2.809.909
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.737.913	2.814.351
Pensioner	235.275	242.363
Andre omkostninger til social sikring	74.200	77.334
Andre personaleomkostninger	<u>95.911</u>	<u>50.067</u>
	<u>3.143.299</u>	<u>3.184.115</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>7</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	6.720
Andre finansielle omkostninger	<u>8.613</u>	<u>13.533</u>
	<u>8.613</u>	<u>20.253</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	143.594	309.495
Årets udskudte skat	7.148	1.368
Regulering af udskudt skat tidligere år	<u>0</u>	<u>-685</u>
	<u>150.742</u>	<u>310.178</u>

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. juli 2015	898.068
Tilgang i årets løb	421.670
Afgang i årets løb	<u>-210.392</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>1.109.346</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	465.180
Årets afskrivninger	131.209
Tilbageførte af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-143.017</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>453.372</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u><u>655.974</u></u>

5 Finansielle anlægsaktiver

	Andre tilgodehaven- der
Kostpris 1. juli 2015	<u>15.034</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>15.034</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u><u>15.034</u></u>

Noter til årsregnskabet

	2016	2015		
	kr.	kr.		
6 Igangværende arbejder for fremmed regning				
Igangværende arbejder, salgspris	624.859	217.616		
Igangværende arbejder, acontofaktureret	<u>-433.667</u>	<u>-100.000</u>		
	<u>191.192</u>	<u>117.616</u>		
Indregnet således i balancen:				
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	247.437	117.616		
Modtagne forudbetalinger under passiver	<u>-56.245</u>	<u>0</u>		
	<u>191.192</u>	<u>117.616</u>		
7 Egenkapital				
	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	125.000	1.020.780	500.000	1.645.780
Betalt ordinært udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>27.651</u>	<u>500.000</u>	<u>527.651</u>
Egenkapital 30. juni 2016	<u>125.000</u>	<u>1.048.431</u>	<u>500.000</u>	<u>1.673.431</u>

Noter til årsregnskabet**8 Eventualposter mv.**

Selskabet har stillet arbejdggarantier for i alt t.kr. 54.

Selskabet indgår i sambeskatning med de øvrige selskaber i koncernen. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst samt danske kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Den samlede hæftelse udgør t.kr. 106 pr. 30. juni 2016.

Selskabet har indgået leasingforpligtelser på 1 varevogn, der løber frem til 31/7 2017, svarende til leasingydelse på i alt ca. t.kr. 67.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med 6 måneders opsigelse, svarende til i alt t.kr. 30.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af driftsmidler, varelager, debitorer, goodwill og immaterielle rettigheder efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant) på t.kr. 400. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30/6 2016 t. kr. 2.476.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser overfor moder og tilknyttede selskaber

Der er afgivet krydskaution mellem koncernselskaber.