

PK Boligindretning ApS

Årsrapport for 2015/16

CVR-nr. 30 36 38 17

45. årsrapport

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 16. september 2016



Ken Prakov
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	7
Balance pr. 30. juni 2016	8
Noter	10

Selskabsoplysninger

Selskabsnavn: PK Boligindretning ApS
Gl. Kongevej 105
1850 Frederiksberg C
CVR-nr. 30 36 38 17
Hjemstedskommune: Frederiksberg

Direktion: Ken Prakov

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 til 30. juni 2016 for PK Boligindretning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

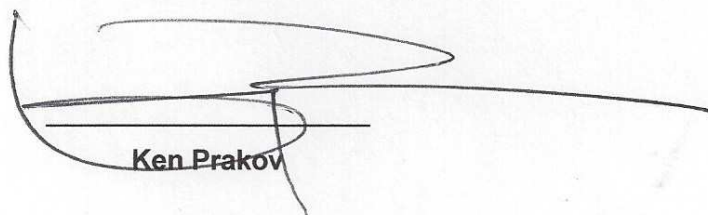
Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 16. september 2016

Direktion:



Ken Prakov

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter.

Selskabets hovedaktivitet er at drive snedkervirksomhed, import og handel med egne varer og fagfællers produkter samt bygningsmaterialer.

Årets udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold.

Årets resultat er et underskud på kr. 7.984. Der henvises i øvrigt til resultatopgørelsen for perioden 1. juli 2015 til 30. juni 2016 og balancen pr. 30. juni 2016.

Årets resultat vurderes af ledelsen som utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning.

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for PK Boligindretning ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

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

Balance

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Udstillingseffekter forventes at have en scrapværdi svarende til den bogførte værdi og afskrives derfor ikke. Avancer og tab på udstillingseffekter medtages i resultatopgørelsen under bruttofortjeneste.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmidler og inventar	3 – 5 år
Udstillingseffekter	Afskrives ikke
Mindre nyanskaffelser	1 år

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til gennemsnitlig kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gæld

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

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.

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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisationstværdi.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes i egenkapitalen.

Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	272.633	214.962
1 Personaleomkostninger	<u>248.474</u>	<u>233.859</u>
Resultat af primær drift	24.159	-18.897
Finansielle indtægter	0	2
Finansielle omkostninger	<u>26.803</u>	<u>1.178</u>
Resultat før skat	-2.644	-20.073
2 Skat af årets resultat	<u>5.340</u>	<u>-5.742</u>
Årets resultat	<u>-7.984</u>	<u>-14.331</u>
 Der fordeles således:		
Overført til næste år	-7.984	-14.331
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
Anvendelse i alt	<u>-7.984</u>	<u>-14.331</u>

Balance pr. 30. juni 2016

<u>Note</u>	<u>Aktiver</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	<u>Anlægsaktiver</u>		
3	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>167.203</u>	<u>167.203</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>167.203</u>	<u>167.203</u>
	<u>Omsætningsaktiver</u>		
	Varebeholdninger		
	Varelager	<u>87.817</u>	<u>103.617</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg af tjenesteydelser	57.580	55.325
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	548.061	495.690
	Andre tilgodehavender	10.000	10.000
	Periodeafgrænsningsposter	<u>127.000</u>	<u>152.400</u>
		<u>742.641</u>	<u>713.415</u>
	Likvide beholdninger	<u>95.814</u>	<u>170.680</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>926.272</u>	<u>987.712</u>
	Aktiver i alt	<u>1.093.475</u>	<u>1.154.915</u>

Balance pr. 30. juni 2016

<u>Note</u>	<u>Passiver</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
4	<u>Egenkapital</u>		
	Anpartskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	-22.315	-14.331
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
		<u>57.685</u>	<u>65.669</u>
	 <u>Hensættelser</u>		
	Udskudt skat	<u>64.725</u>	<u>62.663</u>
	 <u>Langfristet gæld</u>		
	Selskabsskat	<u>3.278</u>	<u>0</u>
		<u>3.278</u>	<u>0</u>
	 <u>Kortfristet gæld</u>		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	510.814	630.403
	Modtagende forudbetalinger fra kunder	125.180	153.884
	Selskabsskat	0	22.640
	Anden gæld	<u>331.793</u>	<u>219.656</u>
		<u>967.787</u>	<u>1.026.583</u>
	 Gæld i alt	<u>971.065</u>	<u>1.026.583</u>
	 Passiver i alt	<u>1.093.475</u>	<u>1.154.915</u>
5	Sikkerhedsstillelser		
6	Eventualforpligtelser		

Noter

<u>1. Personalemkostninger</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Lønninger	218.987	211.510
Andre omkostninger til social sikring	3.040	4.918
Andre personaleomkostninger	26.447	17.431
	<u>248.474</u>	<u>233.859</u>
<u>2. Skat</u>		
Årets aktuelle skat	3.278	0
Regulering af udskudt skat	2.062	-5.742
	<u>5.340</u>	<u>-5.742</u>
<u>3. Materielle anlægsaktiver</u>		
Anskaffelsessum, primo	167.203	167.203
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum, ultimo	<u>167.203</u>	<u>167.203</u>
Af- og nedskrivninger, primo	0	0
Årets afskrivninger	0	0
Afskrevet på årets afgang	0	0
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Bogført værdi, ultimo	<u>167.203</u>	<u>167.203</u>

Noter

<u>4. Egenkapital</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Selskabskapital primo	80.000	80.000
Kapitalnedsættelse	0	0
Selskabskapital ultimo	80.000	80.000
Overført resultat:		
Overført resultat primo	-14.331	0
Årets resultat	-7.984	-14.331
Overført resultat ultimo	-22.315	-14.331
Henlagt til udbytte primo	0	305.848
Udloddet udbytte	0	-305.848
Forslag til årets resultatfordeling	0	0
Henlagt til udbytte ultimo	0	0
Egenkapital ultimo	57.685	65.669

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

6. Eventualposter

Der påhviler selskabet en huslejeoplygtelse på tkr. 64.